



绿 洲 源

NEEQ : 838893

江西绿洲源木业股份有限公司

Jiangxi Lvzhouyuan Timber joint stock Co.,Ltd



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、 公司负责人黄伏平、主管会计工作负责人刘春兰及会计机构负责人(会计主管人员)王小秋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。
本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 四、 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。
- 五、 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。
- 六、 未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
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	江西绿洲源木业股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
绿洲源、公司、本公司、股份公司	指	江西绿洲源木业股份有限公司
子公司赣州绿洲源	指	赣州绿洲源木业有限公司
九江绿洲源	指	原九江绿洲源木业有限公司，现为九江市江霖环保新材料有限公司
股东大会	指	江西绿洲源木业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西绿洲源木业股份有限公司董事会
监事会	指	江西绿洲源木业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西绿洲源木业股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
报告期	指	2023年1-6月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西绿洲源木业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Lvzhouyuan Timber joint stock Co.,Ltd		
法定代表人	黄伏平	成立时间	2004年7月20日
控股股东	控股股东为（赖刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖刚），一致行动人为（佛山市商羽投资控股有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业-人造板制造-纤维板制造（C2022）		
主要产品与服务项目	人造板及相关产品家俱、木竹工艺品制造、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿洲源	证券代码	838893
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,214,286
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市珠江新城珠江东路12号H座38楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶丽华	联系地址	江西省吉安市遂川县工业园区北区
电话	0796-6234086	电子邮箱	943879365@qq.com
传真	0796-6233903		
公司办公地址	江西省吉安市遂川县工业园区北区	邮政编码	343900
公司网址	www.jxlzy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360800763363782A		
注册地址	江西省吉安市遂川县工业园区北区		
注册资本（元）	50,214,286.00	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) 商业模式与经营计划

一、商业模式

1、主营业务

公司主营业务是中密度纤维板产品的生产和销售，公司依托林产资源丰富的江西省及便利的物流，与原料供应商建立稳定的合作关系，综合利用次小薪材、枝桠材、生产家俱剩余等废弃木料，生产符合市场需求的中密度纤维板，公司采取直销模式，建立了较为完善的销售管理制度与营销网络，在市场上取得了老客户良好的口碑，同时公司不断拓展更多的新客户，争取更大的市场份额。是华南、华东地区较有知名度的中密度纤维板产品供应商。

2、采购模式

公司生产的中密度纤维板的原材料分为木质原料和辅助原料。木质原料为三剩物、次小薪材、枝桠材等废弃木料。在生产过程中木质原料的消耗量较大，采购部统一制订木质原料采购政策、采购标准及采购价格，不定期更新供应商质量评估、比价体系，同时根据周边市场行情及时调整采购政策和采购价格，保证采购效率正常运行。公司向当地农户、周边大型家俱加工市场采购废弃木料，公司与供应商通过银行转账的方式进行货款结算。辅助原料为甲醛、尿素等化工材料。由于甲醛、尿素等化工原料行业属于完全竞争市场，且市场供应充足，价格较为稳定。由于甲醛、尿素等化工原料重量较大，公司一般会选择周边较近的供应商进行集中采购，有利于保持重要原料的质量稳定，增强公司采购的议价能力。

3、生产模式

由于公司下游客户主要为家俱制造企业、建材装修企业、音响器材企业等，相对于下游客户来说公司生产的产品具有普遍通用的功能，因此公司产品处于整个产业链的中游位置。公司根据市场需求为导向组织产品生产，采用“以产定销”的生产方式，综合考虑库存的规格、数量等因素，生产线 24 小时运行，连续生产保证了产品的质量稳定，同时降低生产单位成本。

4、销售渠道

经过多年的行业经验积累，公司建立了客户管理体系及产品价格管理体系。公司会根据周边市场的行情以及客户反馈过来的信息，不定期地调整相应的产品价格，对于价格调整流程由销售人员向销售部提出申请，总经理对申请进行审批。公司采用直接销售模式，并与客户签订销售协议。公司主要下游客户均为综合实力较强的且采购量大的家俱生产企业、音响生产企业和电子设备生产企业等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营计划

1、财务状况

(1)报告期末，公司资产总额为 13,157.51 万元，相比报告期初减少 1,360.95 万元，减少 9.37%。

主要是分配股利减少货币资金 1,506.43 万元所致。

(2) 公司负债总额 3,615.33 万元, 相比报告期初减少 540.53 万元, 减少 13.01%, 主要是公司归还银行借款 620.00 万元, 应付账款减少 602.23 万元, 其他应付款增加 703.98 万元。

(3) 公司所有者权益总额为 9,542.17 万元, 相比报告期初减少 82.42 万元, 减少 7.92%, 主要是本年净利润结转增加所有者权益 686.01 万元, 分配现金股利减少未分配利润 1,506.43 万元。

2、经营成果

(1) 报告期内主营业务收入 10,956.44 万元, 相比去年同期减少 4,482.76 万元, 减少 29.03%。主要是 2022 年底丧失控制权, 导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

(2) 报告期内主营业务成本 9,987.76 万元, 相比去年同期减少 4,587.23 万元, 减少 31.47%。主要是 2022 年底丧失控制权, 导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

(3) 营业利润 680.12 万元, 相比去年同期增加 1,104.88 万元, 增加 260.12%。净利润 686.01 万元, 相比去年同期增加 1,090.05 万元, 增加 269.41%。主要原因是:(1) 由于毛利率增长 3.24 个百分点, 影响毛利增加 104.47 万元;(2) 报告期合并减少九江绿洲源股权导致税金附加及四项费用减少影响利润增加 493.54 万元;(3) 报告期内其他收益增加 506.22 万元, 投资收益增加利润 3.36 万。

3、现金流量

(1)、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 2,769.76 万元, 与上年同期同比增加 1,948.32 万元, 增加 237.18%, 主要原因为报告期内公司收回九江绿洲源所欠的往来款所致。

(2)、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-186.65 万元, 与上年同期相比少流出 42.76 万元, 减少 18.64%, 主要原因为报告期内购建固定资产支付的现金同比减少 39.57 万元, 投资收益同比增加 3.36 万元。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-1,452.27 万元, 与上年同期相比增加 1,395.05 万元, 增加 2,438.33%, 主要原因为取得及归还借款导致筹资活动净流入减少 40 万元, 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加影响现金流出增加 1,355.05 万元。

(二) 行业情况

我国房地产的发展和城镇化的建设进程加快, 带动了板材行业蓬勃发展。中国人造板产业发展平稳, 供给侧结构性改革持续推进, 发展质量不断提升。随着绿色发展和创新发展不断推进, 中国人造板产业必将实现由大到强的转变, 主要以下几点:

1、产品结构进一步优化, 人造板品种将更加均衡。

中国人造板产品结构将进一步得到优化。胶合板将继续稳居中国人造板产品第一大板种的地位, 其占全部人造板产品的比例趋于稳定, 胶合板生产产生的加工剩余物为纤维板和刨花板生产提供有力的原料供应支撑; 纤维板继续稳居中国人造板产品第二大板种的地位, 供需趋于平衡; 刨花板将迎来快速发展时期, 产量增速加快, 其占全部人造板产品的比例将不断提高, 供求关系将会逆转。

2、环保设施改造加速推进, 供给侧改革成效显现。

环保督查倒逼人造板产业加速推进环保设施改造提升, 人造板产业必须践行清洁生产和绿色发展

理念，推进产业升级成为环境友好型产业，以适应未来更加严格的人造板工业污染物排放标准的要求。干燥尾气环境友好型升级改造将由部分企业先行示范改造到全行业逐步推广，有效降低污染物排放；压机尾气处理改造将逐步推进。污染物排放不达标的企业将被强制关停或淘汰，供给侧改革将加速推进，成效在显效。

3、创新成为发展的主旋律，功能性人造板产品不断涌现。

激烈的市场竞争倒逼企业不断创新。开发新的环保、安全生产工艺和设施，开发有效降低能耗的技术和装备成为人造板装备制造创新发展的方向和动力。开发满足不同功能需求的特殊功能性人造板产品成为部分企业占领细分市场的创新点，功能性人造板产品将不断涌现，品种不断丰富。开发游离甲醛释放量更低或无添加醛产品生产工艺和技术仍然是未来一段时期人造板生产企业创新的主要动力。

4、环保绿色产品供应增加，E2级产品逐步退出市场。

绿色消费正成为一种新的消费方式，环保绿色优质人造板产品越来越受到消费者的青睐。中国人造板产业技术进步和装备升级促进了产品质量不断提高，环保绿色优质人造板产品的供给不断增加。游离甲醛释放量更低或无添加醛产品将成为骨干企业的主流产品，室内装饰装修用E1\P2\FSC\无醛产品市场不断增加。

5、生产和经营模式不断变革，专业化、规模化生产企业持续出现。

产业转移，促进了人造板企业生产方式的变革，生产基地和总部基地、研发基地逐步分离，生产基地逐步向生产成本更低、环境承载力更高的地区转移，生产园区化进一步凸显，产业进一步集中，布局日益完善合理。通过收购、新投产先进的连续压机大线、国产生产线的淘汰技改，年生产规模超过100万立方的企业不断出现，生产规模小、落后的企业逐步被淘汰。未来20年，小村镇年收入超过3.5万元的家庭每年增长760万户，增幅7%，农村消费市场总额每年可达3万亿元，将成为新的消费支撑点，农村市场潜力是不可小觑的，我国已成为世界上最大的木材与木制品加工国、贸易国和消费国，未来几年我国板材行业的销售规模增长率在5%-10%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年3月8日，公司被江西省工业和信息化厅认定为“江西省‘专精特新’中小企业”，有效期三年； 2、2022年12月14日，公司通过国家高新技术企业复审（证书编号：GR202236001758），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,564,351.66	154,391,946.94	-29.03%
毛利率%	8.84%	5.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,860,084.69	-4,049,461.40	269.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,969,959.29	-5,273,889.80	213.20%
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）	6.72%	-3.93%	-
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）	5.85%	-5.11%	-
基本每股收益	0.14	-0.08	269.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,575,075.68	145,184,569.35	-9.37%
负债总计	36,153,329.96	41,558,622.52	-13.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,421,745.72	103,625,946.83	-7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	2.06	-7.77%
资产负债率%（母公司）	23.62%	26.25%	-
资产负债率%（合并）	27.48%	28.62%	-
流动比率	4.0945	4.2427	-
利息保障倍数	27.32	5.57	-
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	27,697,566.58	8,214,404.81	237.18%
应收账款周转率	10.82	6.71	-
存货周转率	2.29	1.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.37%	-6.35%	-
营业收入增长率%	-29.03%	-18.59%	-
净利润增长率%	269.41%	-148.77%	-

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	13,270,694.72	10.09%	1,962,281.11	1.35%	576.29%
应收票据	153,800.00	0.12%			100%
应收账款	10,361,034.81	7.87%	9,726,636.92	6.70%	6.52%
预付款项	496,613.84	0.38%	341,047.09	0.23%	45.61%
其他应收款	32,839,484.74	24.96%	52,694,174.75	36.29%	-37.68%
存货	40,864,962.83	31.06%	46,291,299.11	31.88%	-11.72%
其他流动资产	53,029.99	0.04%	539,747.59	0.37%	-90.18%
固定资产	20,727,837.69	15.75%	22,286,621.26	15.35%	-6.99%
在建工程	2,408,410.82	1.83%	766,183.21	0.53%	214.34%
无形资产	10,383,781.85	7.89%	10,564,448.99	7.28%	-1.71%
递延所得税资产	15,424.39	0.01%	12,129.32	0.01%	27.17%
短期借款	3,003,083.33	2.28%	6,207,291.67	4.28%	-51.62%
应付帐款	9,571,719.10	7.27%	15,594,007.87	10.74%	-38.62%
合同负债	504,198.23	0.38%	414,248.16	0.29%	21.71%
应付职工薪酬	1,496,992.57	1.14%	1,445,659.19	1.00%	3.55%
应交税费	1,137,913.19	0.86%	1,449,328.15	1.00%	-21.49%
其他应付款	8,153,818.43	6.20%	1,114,023.97	0.77%	631.92%
其他流动负债	65,545.77	0.05%	53,852.26	0.04%	21.71%
长期借款	10,000,000.00	7.60%	13,000,000.00	9.95%	-23.08%
递延所得税负债	2,209,364.90	1.68%	2,264,918.19	1.56%	-2.45%
股本	50,214,286.00	38.16%	50,214,286.00	34.59%	0.00%
资本公积	5,712,108.45	4.34%	5,712,108.45	3.93%	0.00%
盈余公积	6,810,232.43	5.18%	6,810,232.43	4.69%	0.00%
未分配利润	32,685,118.84	24.84%	40,889,319.95	28.16%	-20.06%
资产总计	131,575,075.68		145,184,569.35		-9.37%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额1,327.07万元，占总资产比重10.09%，比年初增加1,130.84万元，增加576.29%。主要是报告期内收回九江绿洲源公司往来款所致。

2、应收票据期末余额15.38万元，占总资产比重0.12%，比年初增加100%。主要是报告期内收到的银行承兑汇票。

3、预付款项期末余额49.66万元，占总资产比重0.38%，比年初增加45.61%。主要是预付的设备配件款。

4、其他应收款期末余额3,283.95万元，占总资产比重24.96%，比年初减少1,985.47万元。主要是报告期内收回九江绿洲源与公司往来款1,991.01万元所致。截止目前，公司应收九江绿洲源的往来款已全部收回。同时，报告期末应收广东誉桦科技智造有限公司的股权转让价款（转让九江绿洲源）964.87万元尚未收回。

5、其他流动资产期末余额5.30万元，占总资产比重0.04%，比年初减少48.67万元，减少90.18%，主要是子公司原料收购所取得的发票增加，导致待抵扣进项税额减少。

6、在建工程期末余额240.84万元，占总资产比重1.83%，比年初增加164.22万元，增加214.34%。主要是设备改造增加所致。

7、短期借款期末余额300.31万元，占总资产比重2.28%，比年初减少320.42万元，主要是公司归还银行借款所致。

8、长期借款期末余额1,000.00万元，占总资产比重7.60%，同比减少23.08%，主要是公司归还银行借款所致。

10、应付账款期末余额957.17万元，占总资产比重7.27%，比年初减少602.23万元，同比减少38.62%。主要是公司账面资金较为充裕，支付采购的货款比较及时。

11、其他应付款期末余额815.38万元，占总资产比重6.20%，比年初增加703.98万元，同比增加631.92%。主要是大股东将闲置资金无偿借予公司用于归还银行借款。

（二）经营情况分析

1、利润构成

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	109,564,351.66	-	154,391,946.94	-	-29.03%
营业成本	99,877,597.16	91.16%	145,749,883.52	94.40%	-31.47%
毛利率	8.84%	-	5.60%	-	-
税金及附加	963,244.87	0.88%	726,451.41	0.47%	32.60%
销售费用	265,276.44	0.24%	592,411.58	0.38%	-55.22%
管理费用	4,339,536.75	3.96%	6,282,510.93	4.07%	-30.93%
研发费用	4,418,498.63	4.03%	5,783,563.59	3.75%	-23.60%
财务费用	229,790.55	0.21%	1,766,799.30	1.14%	-86.99%
其他收益	7,314,503.83	6.68%	2,252,347.38	1.46%	224.75%
投资收益	38,220.36	0.03%	4,658.23	0.00%	720.49%
信用减值损失	-29,123.61	-0.03%	-13,680.66	-0.01%	112.88%
资产减值损失	7,156.49	0.01%	19,711.17	0.01%	-63.69%
资产处置收益			-1,035.80	0.00%	-100.00%
营业外收入	72.00	0.00%	20,965.43	0.01%	-99.66%
利润总额	6,801,236.33	6.21%	-4,226,707.64	-2.74%	260.91%
所得税费用	-58,848.36	-0.05%	-177,246.24	-0.11%	-66.80%
净利润	6,860,084.69	6.26%	-4,049,461.40	-2.62%	269.41%

项目重大变动原因：

1、报告期内主营业务收入 10,956.44 万元，相比去年同期减少 4,482.76 万元，减少 29.03%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

2、报告期内主营业务成本 9,987.76 万元，相比去年同期减少 4,587.23 万元，减少 31.47%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

3、报告期内毛利率为 8.84%，相比去年同期增加 3.24 个百分点，主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。去年同期九江绿洲源的毛利率较低。

4、报告期内税金及附加 96.32 万元，相比去年同期增加 23.68 万元，增加 32.60%。主要是子公司原料收购取得的发票增加，导致进项税额减少，影响增值税增加，产生的附加相应增加。

5、报告期内销售费用 26.53 万元，相比去年同期减少 32.71 万元，减少 55.22%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

6、报告期内管理费用 433.95 万元，相比去年同期减少 194.30 万元，减少 30.93%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

7、报告期内财务费用 22.98 万元，相比去年同期减少 153.70 万元，减少 86.99%。主要是公司归还银行借款所致。

8、报告期其他收益 731.45 万元，相比去年同期增加 506.22 万元，增加 224.75%。主要是报告期内增值税即征即退比例为 90%，去年同期的比例为 70%。同时，去年同期执行延缓半年缴税政策，增值税延迟缴纳，相应的即征即退税额延迟至本报告期到账。

9、投资收益 3.82 万元，相比去年同期增加 3.36 万元，增加 720.49%。主要为报告期内利用闲置资金购买理财产品产生的投资收益。

10、信用减值损失-2.91 万元，相比去年同期增加 1.54 万元，增加 112.88%，主要是计提本期应收账款的减值准备。

11、资产减值损失 0.72 万元，相比去年同期减少 63.69%，主要原因为本期应计提的存货跌价准备有所减少。

12、营业利润 680.12 万元，相比去年同期增加 1,104.88 万元，增加 260.12%。净利润 686.01 万元，相比去年同期增加 1,090.95 万元，增加 269.41%。主要原因是：（1）由于毛利率增长 3.24 个百分点，影响毛利增加 104.47 万元；（2）报告期内由于合并减少九江公司导致税金附加及四项费用减少影响利润增加 493.54 万元；（3）报告期内其他收益增加 506.22 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,564,351.66	154,391,946.94	-29.03%
其他业务收入			
主营业务成本	99,877,597.16	145,749,883.52	-31.47%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中纤板	109,564,351.66	99,877,597.16	8.84%	-29.03%	-31.47%	3.24%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	109,564,351.66	99,877,597.16	8.84%	-29.03%	-31.47%	3.24%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内主营业务收入 10,956.44 万元，相比去年同期减少 4,482.76 万元，减少 29.03%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

2、报告期内主营业务成本 9,987.76 万元，相比去年同期减少 4,587.23 万元，减少 31.47%。主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。

3、报告期内毛利率为 8.84%，相比去年同期增加 3.24 个百分点，主要是 2022 年底九江绿洲源不再纳入公司合并报表范围，导致报告期内公司的合并范围相比去年同期减少九江绿洲源所致。去年同期九江绿洲源的毛利率较低。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,697,566.58	8,214,404.81	237.18%

投资活动产生的现金流量净额	-1,866,485.13	-2,294,119.41	-18.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,522,667.84	-572,133.68	-2,438.33%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 2,769.76 万元，与上年同期同比增加 1,948.32 万元，增加 237.18%，主要原因为报告期内公司收回九江绿洲源所欠的往来款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-186.65 万元，与上年同期相比少流出 42.76 万元，减少 18.64%，主要原因为报告期内购建固定资产支付的现金同比减少 39.57 万元，投资收益同比增加 3.36 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-1,452.27 万元，与上年同期相比增加 1,395.05 万元，增加 2,438.33%，主要原因为取得和归还借款导致筹资活动净流入减少 40 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加影响现金流出增加 1,355.05 万元。

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
赣州绿洲源木业有限公司	子公司	中纤板	32,400,000.00	80,586,551.29	49,966,638.42	64,199,605.11	2,922,400.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司做为当地的重点企业、林业龙头企业，不仅仅在财税方面为社会做贡献，也为社会提供了 200 多个就业岗位，缓解了当地农民富余劳动力的就业问题，也带动了当地的专业林农致富，在物流等各个行业都起到带动作用。公司依法纳税，依法为员工缴纳各项社会保险，在前几年特殊时期，公司坚持不停工，不欠薪，保障员工正常生产生活。在生产经营之余公司工会成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与公司困难员工帮助；成立运动俱乐部，鼓励全员健康生活、愉快工作。未来将积极并继续履行社会现任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	我国纤维板行业目前处于粗放的发展时期，受政府增值税退税政策扶持以及地方保护主义等因素的影响，越来越多的企业进入纤维板的生产和销售市场中，使得行业竞争越来越激烈，许多纤维板企业之间恶性竞争，互相压价，以牺牲消费者权益为代价谋取利益。公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定品牌 and 产品质量优势，但纤维板行业整体竞争环境会影响到公司产品的利润空间。
经营管理风险	随着公司业务的发展,公司的产品和服务类别更加丰富,公司的人员规模、资产规模和客户范围不断扩大,这也对公司的运营能力提出了更大的挑战,也对经营管理层的管理能力提出更高的要求。公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队,以确保公司稳定、健康、快速发展的风险。
税收政策变化的风险	公司以三剩物、次小薪材为原料生产纤维板，符合享受增值税即征即退的优惠政策的规定。报告期内，公司的利润大部分来源于增值税退税，增值税优惠政策对公司盈利水平影响很大，若增值税优惠政策出现调整或变化，将对公司未来的盈利水平产生很大影响。根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)的规定，企业以国家发改委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止，并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。若增值税即征即退、所得税优惠政策出现调整 and 变化，将对公司未来的盈利水平产生影响。

原材料价格波动的风险	<p>公司的原材料主要为木材以及甲醛、尿素等化工原料。木材的供应受气候及国家政策等因素的影响存在一定波动，进而影响价格的稳定性。甲醛、尿素等化工原料受全球石油市场价格波动的影响，其采购价格也存在一定的波动性。若上游原材料价格出现大幅波动，将对公司的盈利水平产生影响。</p>
公司治理的风险	<p>公司在整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，以及进入资本市场后，对公司治理将会提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
安全生产风险	<p>公司主要经营中密度纤维板的生产和销售，主要原料为三剩物、次小薪材等废弃木材，辅助材料主要为甲醛和尿素。公司属于所在地区的重点防火单位，火灾潜在危险主要来自于原材料堆放场地和生产车间。公司定期召开安全生产工作会议，及时分析整改生产中出现的安全隐患，并不定期组织安全生产培训和消防安全演练。公司成立至今从未发生过火灾事故，但由于行业的特殊性仍不排除发生火灾的可能性，存在安全生产的风险。另外，公司生产区域高速转动的设备、电气设备以及为生产所需要而设的平台、机坑等均存有部分不安全因素，员工存在因为这些因素或错误操作而受伤的可能性，公司将不断改进设备的安全防控措施，并通过组织员工培训、班前会、安全生产会议、安全生产大检查等各种形式，使员工对安全行为进行自觉调整，形成安全意识，为公司的安全生产提供保障。</p>
环境保护风险	<p>随着经济增长方式的转变和国家对环境保护的不断重视，国家及地方政府有可能修改现有的环保法律法规，或颁布新的环保法律法规，以提高现有的环保标准，公司将可能需要投入资金购入新的设备、研发新的生产技术以符合新的环保要求，由此导致公司经营成本增加，进而影响经营业绩。公司将持续高度重视环保工作，通过资源循环利用、淘汰落后产能、引进高新技术等措施，推进科技创新和管理创新，使公司在发展壮大同时，能够实现循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长的可持续发展。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	195,630.00		195,630.00	0.21%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	赣州绿洲源木业有限公司	8,000,000.00	0	0.00	2022年3月23日	2023年1月12日	连带	否	已事前及时履行
2	赣州绿洲源木业有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2021年8月3日	2026年8月3日	连带	否	已事前及时履行
3	赣州绿洲源木业有限公司	13,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年6月27日	2027年6月26日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	24,000,000.00	0	13,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2023 上半年，公司为全资子公司赣州绿洲源木业有限公司的贷款提供连带责任保证担保，担保金额合计为 2,400 万元。目前赣州绿洲源经营正常，相关借款正在正常履行中，未出现本金或利息逾期的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000.00	13,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	24,000,000.00	13,000,000.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-010	对外投资	理财产品	现金	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议、2023 年 4 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》。使用最高额度累计不超过人民币 3000 万元的闲置自有资金择机投资中低风险理财产品，在上述投资额度内资金可以滚动使用，即是指在持有未到期投资产品总额不超过人民币 3000 万元。公司利用部分自有闲置资金购买理财产品是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，期限短、安全性、流动性较高，不会对公司经营产生不利影响，符合全体股东的利益，报告期内累计投 6,000,000.00 元，收到本金 6,000,000.00 元，投资的利息收入 38,220.36 元。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年度分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺》，以上承诺持续到本报告期末，上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,062,851.58	1.58%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	9,044,210.34	6.93%	借款抵押
总计	-	-	11,107,061.92	8.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末房屋建筑物及土地因银行借款抵押给银行；账面价值合计 11,107,061.92 元，占总资产的 8.51%，该抵押行为目前不会对公司生产经营造成不利影响。

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	20,462,320	40.75%	0	20,462,320	40.75%
	其中：控股股东、实际控制人	12,133,005	24.16%	0	12,133,005	24.16%
	董事、监事、高管	3,320,214	6.61%	0	3,320,214	6.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,751,966	59.25%	0	29,751,966	59.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,974,117	25.84%	0	12,974,117	25.84%
	董事、监事、高管	16,777,849	33.41%	0	16,777,849	33.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,214,286	-	0	50,214,286	-
普通股股东人数		78				

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	黄伏平	17,251,164	0	17,251,164	34.3551%	14,405,224	2,845,940	0	0
2	赖刚	14,562,122	0	14,562,122	29.0000%	12,974,117	1,588,005	0	0
3	佛山市商羽投资控股有限公司	10,545,000	0	10,545,000	21.0000%	0	10,545,000	0	0
4	郭伦景	2,846,899	0	2,846,899	5.6695%	2,372,625	474,274	0	0
5	临沂宝投企业管理合伙企业（有限合伙）	799,200	-24,400	774,800	1.5430%	0	774,800	0	0
6	临沂百茂企	579,000	0	579,000	1.1531%	0	579,000	0	0

	业管理合伙企业（有限合伙）								
7	临沂智投企业管理合伙企业（有限合伙）	616,300	-39,700	576,600	1.1482%	0	576,600	0	0
8	临沂多乾企业管理合伙企业（有限合伙）	382,500	0	382,500	0.7617%	0	382,500	0	0
9	临沂智富企业管理合伙企业（有限合伙）	351,900	0	351,900	0.7008%	0	351,900	0	0
10	临沂惠佳企业管理合伙企业（有限合伙）	246,600	0	246,600	0.4911%	0	246,600	0	0
合计		48,180,685	-	48,116,585	95.8225%	29,751,966	18,364,619	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东赖刚为股东佛山商羽的实际控制人。除上述情形外，公司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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赖刚	董事	男	1967.05	2021年4月6日	2024年4月5日
赖刚	董事长	男	1967.05	2021年4月13日	2024年4月12日
刁伟行	董事	男	1950.08	2021年4月6日	2024年4月5日
黄伏平	董事	男	1970.06	2021年4月6日	2024年4月5日
黄伏平	总经理	男	1970.06	2021年4月13日	2024年4月12日
郭伦景	董事	男	1963.12	2021年4月6日	2024年4月5日
刘春兰	董事	女	1973.03	2021年4月6日	2024年4月5日
刘春兰	财务总监	女	1973.03	2021年4月13日	2024年4月12日
张克军	监事会主席	男	1972.03	2021年4月13日	2024年4月12日
肖琳	监事	女	1979.04	2021年4月6日	2024年4月5日
王先勇	监事	男	1988.09	2022年9月21日	2024年4月5日
叶丽华	董事会秘书	女	1980.12	2021年10月20日	2024年4月5日
胡海燕	副总	男	1978.10	2021年4月13日	2024年4月12日
肖春平	副总	男	1970.02	2021年4月13日	2024年4月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事/总经理黄伏平与董事/财务总监刘春兰系夫妻关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赖刚	14,562,122	0	14,562,122	29.0000%	0	0
刁伟行	0	0	0	0.00%	0	0
黄伏平	17,251,164	0	17,251,164	34.3551%	0	0
郭伦景	2,846,899	0	2,846,899	5.6695%	0	0
刘春兰	0	0	0	0.00%	0	0
张克军	0	0	0	0.00%	0	0
肖琳	0	0	0	0.00%	0	0

王先勇	0	0	0	0.00%	0	0
叶丽华	0	0	0	0.00%	0	0
胡海燕	0	0	0	0.00%	0	0
肖春平	0	0	0	0.00%	0	0
合计	34,660,185	-	34,660,185	69.0246%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	114	5	5	114
管理人员	51	1	1	51
购销人员	13	0	0	13
质控人员	10	0	0	10
财务人员	6	0	0	6
研发人员	22	0	0	22
其他人员	14	3	3	14
员工总计	230	9	9	230

(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	13,270,694.72	1,962,281.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	153,800.00	
应收账款	五、3	10,361,034.81	9,726,636.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	496,613.84	341,047.09
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、5	32,839,484.74	52,694,174.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	40,864,962.83	46,291,299.11
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、7	53,029.99	539,747.59
流动资产合计		98,039,620.93	111,555,186.57
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、8	20,727,837.69	22,286,621.26
在建工程	五、9	2,408,410.82	766,183.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	10,383,781.85	10,564,448.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	15,424.39	12,129.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,535,454.75	33,629,382.78
资产总计		131,575,075.68	145,184,569.35
流动负债：			
短期借款	五、12	3,003,083.33	6,207,291.67
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、13	9,571,719.10	15,594,007.87
预收款项			
合同负债	五、14	504,198.23	414,248.16
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、15	1,496,992.57	1,445,659.19
应交税费	五、16	1,137,913.19	1,449,328.15
其他应付款	五、17	8,153,818.43	1,114,023.97
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、18	10,694.44	15,293.06
其他流动负债	五、19	65,545.77	53,852.26
流动负债合计		23,943,965.06	26,293,704.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	10,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	2,209,364.90	2,264,918.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,209,364.90	15,264,918.19
负债合计		36,153,329.96	41,558,622.52
所有者权益：			
股本	五、21	50,214,286.00	50,214,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,712,108.45	5,712,108.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	6,810,232.43	6,810,232.43
一般风险准备			
未分配利润	五、24	32,685,118.84	40,889,319.95
归属于母公司所有者权益合计		95,421,745.72	103,625,946.83
少数股东权益			
所有者权益合计		95,421,745.72	103,625,946.83
负债和所有者权益总计		131,575,075.68	145,184,569.35

法定代表人：黄伏平

主管会计工作负责人：刘春兰

会计机构负责人：王小秋

（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		3,924,716.84	1,324,689.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,798,395.57	4,692,980.75
应收款项融资			
预付款项		176,518.42	61,567.98
其他应收款	十二、2	32,833,484.74	52,694,174.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,588,550.77	16,972,940.12
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		31,771.80	539,747.59
流动资产合计		58,353,438.14	76,286,100.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	25,310,563.45	25,310,563.45
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		7,641,018.18	8,084,564.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,341,260.70	1,360,092.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,807.37	2,931.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,295,649.70	34,758,152.01
资产总计		92,649,087.84	111,044,252.22
流动负债：			
短期借款			200,233.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,134,354.76	8,527,101.81
预收款项			
合同负债		1,971.17	9,540.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		671,213.02	886,824.60
应交税费		367,358.71	809,643.74
其他应付款		16,708,263.18	18,717,395.25
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			
其他流动负债		256.25	1,240.28
流动负债合计		21,883,417.09	29,151,979.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,883,417.09	29,151,979.65
所有者权益：			
股本		50,214,286.00	50,214,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,712,108.45	5,712,108.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,810,232.43	6,810,232.43
一般风险准备			
未分配利润		8,029,043.87	19,155,645.69
所有者权益合计		70,765,670.75	81,892,272.57
负债和所有者权益合计		92,649,087.84	111,044,252.22

（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、25	109,564,351.66	154,391,946.94
其中：营业收入	五、25	109,564,351.66	154,391,946.94
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,093,944.40	160,901,620.33
其中：营业成本	五、25	99,877,597.16	145,749,883.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	963,244.87	726,451.41
销售费用	五、27	265,276.44	592,411.58
管理费用	五、28	4,339,536.75	6,282,510.93
研发费用	五、29	4,418,498.63	5,783,563.59
财务费用	五、30	229,790.55	1,766,799.30
其中：利息费用		258,382.04	1,772,133.68
利息收入		34,249.07	12,712.82
加：其他收益	五、31	7,314,503.83	2,252,347.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	38,220.36	4,658.23
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、33	-29,123.61	-13,680.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	7,156.49	19,711.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0.00	-1,035.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,801,164.33	-4,247,673.07
加：营业外收入	五、36	72.00	20,965.43
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,801,236.33	-4,226,707.64
减：所得税费用	五、37	-58,848.36	-177,246.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,860,084.69	-4,049,461.40
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）		6,860,084.69	-4,049,461.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,860,084.69	-4,049,461.40

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		6,860,084.69	-4,049,461.40
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		6,860,084.69	-4,049,461.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,860,084.69	-4,049,461.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄伏平

主管会计工作负责人：刘春兰

会计机构负责人：王小秋

(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	十二、4	45,364,746.55	43,519,909.59
减：营业成本	十二、4	39,267,871.22	39,119,792.42
税金及附加		288,427.10	286,005.22
销售费用		126,004.94	103,378.33
管理费用		2,079,667.08	1,871,486.22
研发费用		2,009,481.07	1,715,394.81
财务费用		-20,797.23	650,224.48
其中：利息费用			1,243,159.12
利息收入			29,028.95
加：其他收益		2,284,596.97	2,000,968.80

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	38,220.36	4,658.23
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）		-6,330.28	-17,302.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,156.49	-2,098.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,035.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,937,735.91	1,758,818.51
加：营业外收入		72.00	965.43
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,937,807.91	1,759,783.94
减：所得税费用		123.93	-2,910.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,937,683.98	1,762,694.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,937,683.98	1,762,694.07
（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			
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		124,255,560.24	181,813,517.08
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		6,462,670.79	1,052,497.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	20,780,638.58	2,337,773.94
经营活动现金流入小计		151,498,869.61	185,203,788.86
购买商品、接受劳务支付的现金		104,993,620.98	154,634,976.58
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		10,458,621.07	13,839,894.50
支付的各项税费		6,985,239.51	4,545,353.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,363,821.47	3,969,159.11
经营活动现金流出小计		123,801,303.03	176,989,384.05
经营活动产生的现金流量净额		27,697,566.58	8,214,404.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,220.36	4,658.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,038,220.36	7,006,258.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,904,705.49	2,300,377.64
投资支付的现金		6,000,000.00	7,000,000.00

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		7,904,705.49	9,300,377.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,866,485.13	-2,294,119.41
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		18,000,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	52,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,322,667.84	1,772,133.68
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		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		42,522,667.84	54,572,133.68
筹资活动产生的现金流量净额		-14,522,667.84	-572,133.68
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		11,308,413.61	5,348,151.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,962,281.11	14,572,645.80
六、期末现金及现金等价物余额		13,270,694.72	19,920,797.52

法定代表人：黄伏平

主管会计工作负责人：刘春兰

会计机构负责人：王小秋

（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		48,915,213.44	53,527,454.87
收到的税费返还		1,483,188.49	901,868.80
收到其他与经营活动有关的现金		20,853,189.00	1,163,082.31
经营活动现金流入小计		71,251,590.93	55,592,405.98
购买商品、接受劳务支付的现金		45,170,693.05	45,044,000.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,907,008.20	4,586,141.90
支付的各项税费		1,651,647.02	1,897,113.64
支付其他与经营活动有关的现金		756,543.84	804,567.99
经营活动现金流出小计		51,485,892.11	52,331,823.87
经营活动产生的现金流量净额		19,765,698.82	3,260,582.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,220.36	4,658.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,038,220.36	7,006,258.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,000.00	78,613.00
投资支付的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,148,000.00	7,078,613.00
投资活动产生的现金流量净额		-109,779.64	-72,354.77
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		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	25,250,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	55,250,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	28,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,055,891.36	651,116.39
支付其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	30,500,200.00
筹资活动现金流出小计		39,055,891.36	59,951,316.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,055,891.36	-4,701,316.39
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		2,600,027.82	-1,513,089.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,324,689.02	5,496,227.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,924,716.84	3,983,138.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

江西绿洲源木业股份有限公司财务报表附注

截止2023年6月30日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称: 江西绿洲源木业股份有限公司

成立时间: 2004年07月20日

企业类型: 股份有限公司

法定代表人: 黄伏平

统一社会信用代码：91360800763363782A

截止2023年6月30日公司股本50,214,286.00股。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：江西省吉安市遂川工业园区北区。

公司总部地址：江西省吉安市遂川工业园区北区。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业。

公司主要产品：中高密度纤维板。

经营范围：中、高密度纤维板加工、销售；家具、装潢材料，化工原料、涂料（危险化学品除外）销售、码头（货场内）服务（涉及法律、法规及国务院决定禁止经营的项目不得经营，应经专项审批的项目未获审批前不得经营）。

公司主要经营活动为：公司主要从事中高密度纤维板的生产、销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司 司赣州绿洲源木业有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月22日经公司第三届第十七次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评

估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司

经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至

报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，也应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。

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
0 至 6 个月	0.00	0.00
7 至 12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损

益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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，其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。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	4.00	4.80-9.60
机器设备	5-10	4.00	9.60-19.20
运输设备	10	4.00	9.60
办公设备	5	4.00	19.20

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	3

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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。

（2）离职后福利

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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可

替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司具体确认方法：包括出厂价结算方式和到货价结算方式两种。在出厂价结算方式下，运输费用由客户承担，货物出库时风险转移给客户，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认。在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物运离公司仓库风险转移，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价确认。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

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

短期租赁

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

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

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	按流转税额	1%、5%
教育费附加	按流转税额	3%
地方教育费附加	按流转税额	2%
房产税	按房产余值	1.2%
土地使用税	按土地占用面积	4元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额	15%或25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西绿洲源木业股份有限公司	15.00%
赣州绿洲源木业有限公司	15.00%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】47号）的规定，企业以国家发改委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止，并符合国家和行业相关标准产品取得的收入，减按90%计入收入总额。2015年资源综合利用认证取消，本公司及子公司赣州绿洲源木业有限公司从2015年度开始享受财税【2008】47号的企业所得税优惠。

2022年12月14日，本公司取得江西省科技厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和国家税务总局江西省税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》（编号GR202236001758）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司已向主管税务机关办理完税减免税政策手续，自2022年1月1日至2024年12月31日可享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税【2013】4号）本公司子公司赣州绿洲源木业有限公司享受设在西部地区的鼓励类产业企业按照15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,610.35	10,480.80
银行存款	13,262,084.37	1,951,800.31
其他货币资金		
合计	13,270,694.72	1,962,281.11
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	153,800.00	
商业承兑票据		
合计	153,800.00	

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,705,442.66	
商业承兑票据		
合计	3,705,442.66	

3、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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,458,894.92	100	97,860.11	0.94	10,361,034.81

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	10,458,894.92	100	97,860.11	0.94	10,361,034.81
合计	10,458,894.92	/	97,860.11	/	10,361,034.81

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,795,373.42	100.00	68,736.50	0.70	9,726,636.92
其中：账龄组合	9,795,373.42	100.00	68,736.50	0.70	9,726,636.92
合计	9,795,373.42	/	68,736.50	/	9,726,636.92

组合中，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	预期信用损失率 (%)
0至6个月	9,266,794.32	0.00	
7至12个月	818,259.10	40,912.96	5
1至2年	178,211.50	17,821.15	10
2至3年	195,630.00	39,126.00	20
合计	10,458,894.92	97,860.11	0.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,123.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，其他减少 0.00 元。

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
桦辉莱(厦门)装饰材料有限公司	非关联方	998,174.09	6个月以内	9.54	
赣州绿鑫洲木业有限公司	非关联方	796,405.00	6个月以内	7.62	
深圳市新鼎盛木业有限公司	非关联方	671,522.12	6个月以内	6.42	
泉州市嘉益体育用品有限公司	非关联方	639,740.00	6个月以内	6.12	
江西东晟原绿家居建材集团有限公司	非关联方	536,000.00	7-12个月以内	5.12	26,800.00
合计		3,641,841.21		34.82	26,800.00

4、 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	443,913.84	89.39	272,347.09	79.86
1至2年				
2至3年			16,000.00	4.69
3年以上	52,700.00	10.61	52,700.00	15.45
合计	496,613.84	100.00	341,047.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
深圳市木道科技有限公司	非关联方	78,000.00	1年以内	未到结算期	15.71
西安航赛尔机械有限责任公司	非关联方	45,080.00	1年以内	未到结算期	9.08
苏州毅然机电设备有限公司	非关联方	42,200.00	1年以内	未到结算期	8.50
中石化江西吉安石油分公司	非关联方	40,151.31	1年以内	未到结算期	8.08
中国石化销售有限公司江西赣州信丰石油分公司	非关联方	27,866.88	1年以内	未到结算期	5.61
合计		233,298.19			46.98

5、 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	31,686,237.57	52,694,174.75
合计	31,686,237.57	52,694,174.75

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,064,943.47	70.23			23,064,943.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,775,141.27	29.77	600.00	0.01	9,774,541.27
其中：账龄组合	9,775,141.27	29.77	600.00	0.01	9,774,541.27
合计	32,840,084.74	100	600.00		32,839,484.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	42,975,087.06	81.55			42,975,087.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,719,687.69	18.45	600.00	0.01	9,719,087.69
其中：账龄组合	9,719,687.69	18.45	600.00	0.01	9,719,087.69
合计	52,694,774.75	100.00	600.00		52,694,174.75

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）	
九江绿洲源木业有限公司	23,064,943.47			预期能全额收回
合计	23,064,943.47			/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0至6个月	9,774,541.27		
3年以上	600.00	600.00	100
合计	9,775,141.27	600.00	0.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00，其他减少 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	600.00	600.00
社保、公积金	55,980.52	27,725.24
备用金	69,856.63	42,658.33
其他往来	23,064,943.47	42,975,087.06
股权转让款	9,648,704.12	9,648,704.12
合计	32,840,084.74	52,694,774.75

（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
九江绿洲源木业有限公司	往来款	23,064,943.47	7至12月	70.23	
广东誉桦科技智造有限公司	股权转让款	9,648,704.12	6个月以内	29.38	
食堂周转金	备用金	51,856.63	6个月以内	0.16	
养老金	社保	39,231.36	6个月以内	0.12	
住房公积金	公积金	13,385.24	6个月以内	0.04	
合计	/	32,818,120.82	/	99.93	

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,363,630.84		11,363,630.84	16,423,723.69		16,423,723.69
在产品	14,012,599.30		14,012,599.30	4,851,583.38		4,851,583.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	15,493,101.82	4,369.13	15,488,732.69	25,027,517.66	11,525.62	25,015,992.04
合计	40,869,331.96	4,369.13	40,864,962.83	46,302,824.73	11,525.62	46,291,299.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,525.62			7,156.49		4,369.13
合计	11,525.62			7,156.49		4,369.13

7、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	53,029.99	539,747.59
合计	53,029.99	539,747.59

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,727,837.69	22,286,621.26
固定资产清理		
合计	20,727,837.69	22,286,621.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,912,973.74	58,035,396.47	318,961.39	1,230,892.25	90,498,223.85
2.本期增加金额		262,477.88			262,477.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		262,477.88			262,477.88
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		263,059.27			263,059.27
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 转入在建工程		263,059.27			263,059.27
4.期末余额	30,912,973.74	58,034,815.08	318,961.39	1,230,892.25	90,497,642.46
二、累计折旧					
1.期初余额	20,694,376.55	46,228,135.21	168,025.99	1,121,064.84	68,211,602.59
2.本期增加金额	507,755.80	1,075,939.48	11,167.14	11,742.57	1,606,604.99
(1) 计提	507,755.80	1,075,939.48	11,167.14	11,742.57	1,606,604.99
3.本期减少金额		48,402.81			48,402.81
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 转入在建工程		48,402.81			48,402.81
4.期末余额	21,202,132.35	47,255,671.88	179,193.13	1,132,807.41	69,769,804.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,710,841.39	10,779,143.20	139,768.26	98,084.84	20,727,837.69
2.期初账面价值	10,218,597.19	11,807,261.26	150,935.40	109,827.41	22,286,621.26

注：截至 2023 年 6 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值共 51,591,920.30 元，其中：房屋建筑物 13,483,230.43 元、机器设备 36,887,308.02 元、运输设备 86,311.97 元、办公设备 1,135,069.88 元。

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,408,410.82	766,183.21
工程物资		
合计	2,408,410.82	766,183.21

(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
砂光机改造	289,096.68		289,096.68	287,138.00		287,138.00
进料螺旋	361,340.55		361,340.55	320260.02		320260.02
原料精筛系统	1,231,963.97		1,231,963.97	158785.19		158785.19
蒸发器	344,747.46		344,747.46			
冷却塔	181,262.16		181,262.16			
合计	2,408,410.82		2,408,410.82	766,183.21		766,183.21

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,027,529.12	14,027,529.12
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	14,027,529.12	14,027,529.12
二、累计摊销		
1.期初余额	3,463,080.13	3,463,080.13
2.本期增加金额	180,667.14	180,667.14
(1) 计提	180,667.14	180,667.14
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	3,643,747.27	3,643,747.27

项目	土地使用权	合计
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	10,383,781.85	10,383,781.85
2.期初账面价值	10,564,448.99	10,564,448.99

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,829.27	15,424.39	80,862.12	12,129.32
合计	102,829.27	15,424.39	80,862.12	12,129.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,837,459.60	2,209,364.90	9,059,672.76	2,264,918.19
合计	8,837,459.60	2,209,364.90	9,059,672.76	2,264,918.19

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款		
保证借款	3,000,000.00	6,200,000.00
未到期应付利息	3,083.33	7,291.67
合计	3,003,083.33	6,207,291.67

注：（1）2022年8月，赣州绿洲源木业有限公司向中国银行股份有限公司信丰支行借款3,000,000.00元；借款期限为一年，江西绿洲源木业股份有限公司、黄伏平、刘春兰提供连带责任保证。

13、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,571,719.10	15,594,007.87
合计	9,571,719.10	15,594,007.87

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	504,198.23	414,248.16
合计	504,198.23	414,248.16

15、 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	1,445,659.19	9,723,986.61	9,694,667.95	1,474,977.85
二、离职后福利-设定提存计划		785,967.84	763,953.12	22,014.72
三、辞退福利				
合计	1,445,659.19	10,509,954.45	10,458,621.07	1,496,992.57

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,445,659.19	9,036,737.07	9,015,475.40	1,466,920.86
二、职工福利费		413,529.08	413,529.08	
三、社会保险费		138,712.46	139,365.47	-653.01
其中：医疗保险费		114,174.20	114,827.21	-653.01
工伤保险费		24,538.26	24,538.26	
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		132,460.00	123,750.00	8,710.00
五、工会经费和职工教育经费		2,548.00	2,548.00	
合计	1,445,659.19	9,723,986.61	9,694,667.95	1,474,977.85

(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		769,668.48	748,500.48	21,168.00
2、失业保险费		16,299.36	15,452.64	846.72
合计		785,967.84	763,953.12	22,014.72

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	811,182.23	1,119,641.39
城市维护建设税	40,559.11	56,067.00
教育费附加	24,335.47	33,589.26
地方教育费附加	17,423.65	22,426.79
房产税	29,126.88	24,914.72
个人所得税	6,518.51	6,564.12
环保税	12,350.38	9,361.28
土地使用税	167,078.36	146,223.91
印花税	29,338.60	30,539.68
合计	1,137,913.19	1,449,328.15

17、 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	8,153,818.43	1,114,023.97
合计	8,153,818.43	1,114,023.97

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,153,818.43	679,755.00
其他往来	7,000,000.00	434,268.97
合计	8,153,818.43	1,114,023.97

注：控股股东赖刚向子公司提供无偿借款 700 万元，用于公司还贷。

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款利息	10,694.44	15,293.06
合计	10,694.44	15,293.06

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	65,545.77	53,852.26
合计	65,545.77	53,852.26

20、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	10,000,000.00	13,000,000.00
合计	10,000,000.00	13,000,000.00

注：2022 年 6 月 27 日，赣州绿洲源木业有限公司向江西信丰农村商业银行股份有限公司工业园支行借款 13,000,000.00 元；借款期限为二年，于 2023 年 4 月 4 日提前还款 3,000,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日剩余借款 10,000,000.00 元，江西绿洲源木业股份有限公司、黄伏平提供连带责任保证。

21、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,214,286.00						50,214,286.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,712,108.45			5,712,108.45
合计	5,712,108.45			5,712,108.45

23、 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	6,810,232.43			6,810,232.43
合计	6,810,232.43			6,810,232.43

24、 未分配利润

项目 8	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,889,319.95	44,356,147.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,889,319.95	44,356,147.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,860,084.69	13,513,251.59
减：提取法定盈余公积		1,915,793.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,064,285.80	15,064,285.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,685,118.84	40,889,319.95

25、 营业收入和营业成本

（1） 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	109,564,351.66	99,877,597.16	154,391,946.94	145,749,883.52
中纤板	109,564,351.66	99,877,597.16	154,391,946.94	145,749,883.52
合计	109,564,351.66	99,877,597.16	154,391,946.94	145,749,883.52

26、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	276,846.67	195,302.89

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	166,158.97	162,538.23
地方教育附加	110,738.69	108,324.86
房产税	47,260.17	21,060.84
环保税	21,531.27	21,539.70
土地使用税	264,480.06	104,272.27
印花税	76,229.04	113,412.62
合计	963,244.87	726,451.41

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	228,200.00	389,300.00
差旅费	36,669.14	203,111.58
其他	407.00	
合计	265,276.14	592,411.58

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,413,851.92	2,021,356.10
停产损失	414,550.56	1,855,619.89
资产折旧及摊销	448,428.56	554,601.19
办公费	57,406.88	180,560.60
财产保险	459,601.28	295,732.71
差旅费	74,201.71	62,479.79
业务招待费	96,033.95	86,558.93
中介服务费	179,458.95	313,220.92
环保费	12,505.59	192,678.74
其它费用	183,497.35	719,702.06
合计	4,339,536.75	6,282,510.93

29、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	4,418,498.63	5,783,563.59
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	978,363.02	1,777,224.08
折旧费	288,885.49	778,710.82

材料及其他	3,151,250.12	3,227,628.69
合计	4,418,498.63	5,783,563.59

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	258,382.04	1,772,133.68
减：利息收入	34,249.07	17,030.69
手续费支出	5,657.58	11,696.31
合计	229,790.55	1,766,799.30

31、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	6,462,670.79	1,052,497.84	与收益相关
个税返还	1,233.04		与收益相关
2021 年度研发支出总量及增幅前 10 名企业奖	120,000.00	100,000.00	与收益相关
新江乡政府产业引导金	730,600.00	899,100.00	与收益相关
其他	0.00	200,749.54	与收益相关
合计	7,314,503.83	2,252,347.38	

32、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	38,220.36	4,658.23
合计	38,220.36	4,658.23

33、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-29,123.61	-13,405.66
二、其他应收款减值损失		-275
合计	-29,123.61	-13,680.66

34、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	7,156.49	19,711.17

合计	7,156.49	19,711.17
----	----------	-----------

35、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		-1,035.80	
合计		-1,035.80	

36、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		20,000.00	
保险理赔			
其他	72	965.43	
合计	72.00	20,965.43	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
党建经费补助		20,000.00	与收益相关
工业企业防疫消杀补助			与收益相关
收科技型中小企业奖励			与收益相关
收双强六好政府补助			与收益相关
合计		20,000.00	

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-58,848.36	-177,246.24
合计	-58,848.36	-177,246.24

38、 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	本期金额	上期金额
政府补助	851,833.04	1,219,849.54
其他	19,928,805.54	1,117,924.40
合计	20,780,638.58	2,337,773.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,363,821.47	3,837,875.32
其他		131,283.79
合计	1,363,821.47	3,969,159.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,860,084.69	-4,049,461.40
加: 资产减值准备	21,967.12	-6,030.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,606,604.99	4,322,665.46
无形资产摊销	180,667.14	336,818.47
长期待摊费用摊销		81,463.90

补充资料	本期金额	上期金额
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）		1,035.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	258,382.04	1,772,133.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,220.36	-4,658.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,295.07	904.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,553.29	-178,150.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,433,492.77	11,724,657.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,881,801.76	5,183,366.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,448,365.21	-10,970,340.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,697,566.58	8,214,404.81
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	13,270,694.72	19,920,797.52
减：现金的期初余额	1,962,281.11	14,572,645.80
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	11,308,413.61	5,348,151.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,270,694.72	1,962,281.11
其中：库存现金	8,610.35	10,480.80

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	13,262,084.37	1,951,800.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,270,694.72	1,962,281.11
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,062,851.58	借款抵押
无形资产	9,044,210.34	借款抵押
合计	11,107,061.92	/

六、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州绿洲源木业有限公司	赣州市	赣州市	生产制造	100.00		同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	直接及间接持有公司股权	股东与本公司的
------	-------------	---------

赖刚	50.00%	董事长、实际控制人
----	--------	-----------

2、本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市商羽投资控股有限公司	持有公司 21.00%的股份
黄伏平	持有公司 34.3551%的股份，总经理、董事
郭伦景	持有公司 5.6695%的股份，董事
刘春兰	财务总监
叶丽华	董事会秘书

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伏平、刘春兰、郭伦景、池达雯、赖刚、佛山市商羽投资控股有限公司	本公司	15,000,000.00	2023.5.28	2023.6.6	是
赣州市金盛源融资担保集团有限公司、江西绿洲源木业股份有限公司、黄伏平、刘春兰	赣州绿洲源木业有限公司	8,000,000.00	2022.3.23	2023.1.12	是
江西绿洲源木业股份有限公司、黄伏平	赣州绿洲源木业有限公司	13,000,000.00	2022.6.27	2027.6.26	否
江西绿洲源木业股份有限公司、黄伏平	赣州绿洲源木业有限公司	3,000,000.00	2022.8.15	2026.8.15	否

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	本期增加	本期减少	期末数
其他应付款	赖刚	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00
合计		10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,279,015.00	1,601,030.99

八、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

- 1、计划新设全资子公司吉安市绿洲源科技有限公司；
- 2、九江绿洲源于 2023 年 5 月 31 日 完成过户；
- 3、九江绿洲源往来款 42,975,087.06 元于 7 月 31 日前全部收回；
- 4、股权转让款尚有 9,648,704.12 元未收回。

十一、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,812,742.20	100.00	14,346.63	0.38	3,798,395.57
其中：账龄组合	3,812,742.20	100.00	14,346.63	0.38	3,798,395.57
合计	3,812,742.20	100.00	14,346.63	0.38	3,798,395.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,700,997.10	100.00	8,016.35	0.17	4,692,980.75
其中：账龄组合	4,700,997.10	100.00	8,016.35	0.17	4,692,980.75
合计	4,700,997.10	100.00	8,016.35	0.17	4,692,980.75

组合中，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	预期信用损失率 (%)
0至6个月	3,558,415.10		
7至12个月	221,721.60	11,086.08	5.00
1至2年	32,605.50	3,260.55	10.00
合计	3,812,742.20	14,346.63	0.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6330.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期
惠州市顺天翔实业有限公司	非关联方	385,597.00	6个月以内	10.11	
泉州市嘉益体育用品有限公司	非关联方	312,300.00	6个月以内	8.19	
桦辉莱(厦门)装饰材料有限公司	非关联方	303,105.00	6个月以内	7.95	
予圆(厦门)工贸有限公司	非关联方	254,650.00	6个月以内	6.68	
江西香之海装饰材料有限公司	非关联方	196,150.50	6个月以内	5.15	
合计		1,451,802.50		38.08	

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	32,833,484.74	52,694,174.75

项目	期末余额	期初余额
合计	32,833,484.74	52,694,174.75

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,064,943.47	70.25			23,064,943.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,768,541.27	29.75			9,768,541.27
其中：账龄组合	9,768,541.27	29.75			9,768,541.27
合计	32,833,484.74	100			32,833,484.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	42,975,087.06	81.56			42,975,087.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,719,087.69	18.44			9,719,087.69
其中：账龄组合	9,719,087.69	18.44			9,719,087.69
关联组合					
合计	52,694,174.75	100.00		/	52,694,174.75

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
九江绿洲源木业有限公司	23,064,943.47			预期能全额收回
合计	23,064,943.47		/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0至6个月	9,768,541.27		

合计	9,768,541.27
----	--------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	9,648,704.12	9,648,704.12
社保、公积金	55,980.52	27,725.24
其他往来	23,064,943.47	42,975,087.06
备用金	63,856.63	42,658.33
合计	32,833,484.74	52,694,174.75

(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
九江绿洲源木业有限公司	往来款	23,064,943.47	7至12月	70.25	
广东誉桦科技智造有限公司	股权转让款	9,648,704.12	6个月以内	29.39	
食堂周转金	备用金	51,856.63	6个月以内	0.16	
养老金	社保	39,231.36	6个月以内	0.12	
住房公积金	公积金	13,385.24	6个月以内	0.04	
合计	/	32,818,120.82	/	99.95	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,310,563.45		25,310,563.45	25,310,563.45		25,310,563.45
对联营、合营企业投资						
合计	25,310,563.45		25,310,563.45	25,310,563.45		25,310,563.45

(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
赣州绿洲源木业有限公司	25,310,563.45			25,310,563.45		
合计	25,310,563.45			25,310,563.45		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	45,364,746.55	39,267,871.22	43,519,909.59	39,119,792.42
中纤板	45,364,746.55	39,267,871.22	43,519,909.59	39,119,792.42
合计	45,364,746.55	39,267,871.22	43,519,909.59	39,119,792.42

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	38,220.36	4,658.23
合计	38,220.36	4,658.23

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	851,833.04	
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	38,220.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72.00	
所得税影响额		
合计	890,125.40	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.14	0.14

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
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）	851,833.04
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	38,220.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72.00
非经常性损益合计	890,125.40
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	890,125.40

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

江西绿洲源木业股份有限公司
董事会
2023年8月22日