



九森林业

NEEQ : 832809

湖北九森林业股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人漆荣、主管会计工作负责人许晓亚及会计机构负责人（会计主管人员）许晓亚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	93

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	湖北省武汉市洪山区洪山街野芷湖西路 16 号马湖新村创意天地 9 栋 10 层 1002

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、九森林业、九森股份	指	湖北九森林业股份有限公司
福杨林业有限公司	指	湖北福杨林业有限公司，系湖北九森林业股份有限公司前身
木业总公司	指	湖北省木业集团总公司，系湖北九森林业股份有限公司原股东
永安林业	指	福建省永安林业（集团）股份有限公司，系湖北九森林业股份有限公司参股股东
经开合伙、经开环保	指	武汉经开环保创业投资基金合伙企业（有限合伙），系湖北九森林业股份有限公司参股股东
和讯投资	指	武汉和讯投资咨询有限公司，系湖北九森林业股份有限公司参股股东
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
报告期	指	2023 年半年度
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
公司股东大会	指	湖北九森林业股份有限公司股东大会
公司董事会	指	湖北九森林业股份有限公司董事会
公司监事会	指	湖北九森林业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	现行的《湖北九森林业股份有限公司章程》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、金诚同达	指	北京金诚同达（上海）律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	湖北兴华永航资产评估有限公司
立地条件	指	在林业生产中，形态和生理活动的地貌、气候、土壤、水文、生物等各种外部环境条件的总和，称为立地。构成立地的各个因子，即立地条件。它属于森林调查的一部分，是森林经营规划的基础。世界各国为不断提高森林生产力，合理地经营森林，在进行森林经营规划时常把立地条件放在重要地位。
活立木	指	林地中生长着的林木。森林调查统计林木株数时活立木还包括有疏林地和散生木的立木。
枯立木	指	俗称“站杆”。指森林中未伐倒的枯死树。
迹地	指	林业上指采伐之后还没重新种树的土地。

胸径	指	又称干径，指乔木主干离地表面胸高处的直径，断面畸形时，测取最大值和最小值的平均值。
----	---	---

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北九森林业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Jiusen Forestry Co., LTD		
法定代表人	漆荣	成立时间	1999年7月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（漆荣 17.65% 吴笛 8.35% 吴忠心 7.48% 梁静 4.53% 吴志怀 2.88% 陈学平 1.96% 彭芝芬 1.85% 耿杰 1.83% 程罡 1.63% 许晓亚 0.89%），一致行动人为（漆荣 17.65% 吴笛 8.35% 吴忠心 7.48% 梁静 4.53% 吴志怀 2.88% 陈学平 1.96% 彭芝芬 1.85% 耿杰 1.83% 程罡 1.63% 许晓亚 0.89%）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-林业（A02）-森林经营和管护（A023）-森林经营和管护（A0230）		
主要产品与服务项目	种植销售用材林，经济林、农副产品、园林绿化施工、生产实木板材及纤维板等。		
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	九森林业	证券代码	832809
挂牌时间	2015年8月4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）	194,060,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市广东路689号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李昌林	联系地址	湖北省武汉市洪山区洪山街野芷湖西路16号马湖新村创意天地9栋10层
电话	027-87208330	电子邮箱	156428081@qq.com
传真	027-87690498		
公司办公地址	湖北省武汉市洪山区洪山街野芷湖西路16号马湖新村创意天地9栋10	邮政编码	430000

	层		
公司网址	www.9sen.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	91420111714686171W		
注册地址	湖北省武汉市洪山区洪山街野芷湖西路16号马湖新村创意天地9栋10层		
注册资本（元）	194,060,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

(一) 采购模式：作为一家林业企业，公司采购的主要是林地、林木（包括苗木）。采购林地时，公司在经过实地考察、森林调查、检查复核及审批等环节，确定采购该地块时，由公司的采购人员与土地使用权人签署《林地转让合同》，并至当地的不动产管理局办理不动产证。采购林木（包括苗木）时，由公司的技术人员及采购人员与供应商商定品种、数量、规格、质量、地点及金额等相关信息后，与供应商签订采购合同，供应商按照约定向公司供应林木（包括苗木）。

(二) 生产模式：（森林培育模式）森林为人类的生产和生活提供四大基础材料中的木材，并提供大量的药材、粮食和工业材料。森林亦是维系陆地生态系统平衡的关键环节，是国家经济和生态可持续发展的重要基础。多年以来，公司坚持经济效益、生态效益和社会效益并重的模式进行森林培育。具体而言，公司的森林培育模式如下：（1）自主造林、自主培育，自主造林、自主培育系指公司在荒山、迹地上自行造林并自行培育。这是林木种植企业最传统最基本的培育模式。公司通过合法取得宜林土地（主要是采伐迹地、荒山、荒滩）后，在土地上投资造林，并进行幼林抚育、成林抚育、森林管护的持续营林过程，直至林木采伐为止。（2）收购森林资源并抚育。在荒山、迹地等资源有限的情况下，收购森林资源进行培育是林木种植企业扩大生产经营规模的主要模式。该模式系指公司收购外部森林（用材林、经济林），包括一般意义上的幼龄林、中龄林和成熟林，将其纳入公司的整体森林进行持续经营自主培育。报告期内，公司大量收购的森林资源，使得林地面积有较快增长。公司在造林及森林管护的过程中，大量聘用当地的农民，与其签订《林地承包管护协议书》等合同，约定农民负责林地的日常管护，包括防火、防盗等工作，公司为其支付相应的报酬。林业生产，尤其是日常管护，大多机械化程度较低、劳动密集度高、大部分工种为时段性或季节性、且与农村关系密切，在技术人员的指导下，农民能够较快胜任管护工作。因此，公司与农民合作属于双赢的合作：公司增效、农民增收。

(三) 销售模式：公司销售林木主要通过木材经营厂家或经销个体户进行竞价销售，即当公司有林木需要销售时，要求符合条件的木材经营厂家或木材经销个体户报价，公司将林木销售给报价较高者。销售林木时，公司一般与木材经营厂家或木材经销个体户约定，林木采伐和林木运输由木材经营厂家或木材经销个体户负责，并且木材经营厂家或木材经销个体户需在双方约定的时间内将林地清理完毕交还给公司。公司的苗木主要销售给园林公司和农民（部分为林农）。销售苗木时，公司和苗木经销个体户在起苗前至林地实地查看，对不符合要求的苗木进行标记。然后，公司、园林企业安排人员按照园林企业和苗木经销个体户的要求起苗并运输至指定地点。公司为延长产业链于2016年投资设立了湖北浩森新材料发展有限公司，供应部分原材料给子公司浩森公司加工成板材和纤维销售。本期商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,626,255.70	26,907,100.70	17.54%
毛利率%	18.11%	13.55%	-



归属于挂牌公司股东的净利润	1,640,338.99	1,072,925.22	52.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,163,930.69	647,876.28	79.65%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.58%	0.38%	-
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)	0.41%	0.23%	-
基本每股收益	0.0085	0.0055	54.55%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	406,525,040.98	407,156,912.40	-0.16%
负债总计	124,744,672.23	127,016,882.64	-1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,780,368.75	280,140,029.76	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.44	0.59%
资产负债率% (母公司)	21.12%	22.14%	-
资产负债率% (合并)	30.69%	31.20%	-
流动比率	2.45	2.39	-
利息保障倍数	2.77	0.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,712,504.69	2,416,576.02	-29.14%
应收账款周转率	0.89	9.06	-
存货周转率	0.097	0.097	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.16%	3.80%	-
营业收入增长率%	17.54%	10.24%	-
净利润增长率%	52.88%	72.93%	-

### 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	275,013.19	0.07%	630,340.07	0.15%	-56.37%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	34,889,505.18	8.58%	32,534,505.18	7.99%	7.24%
预付账款	104,810.89	0.03%	1,537,488.72	0.38%	-93.18%
其他应收款	441,848.60	0.11%	419,723.52	0.10%	5.27%
存货	266,666,631.40	65.60%	265,305,343.13	65.16%	0.51%
投资性房地产	2,184,097.39	0.54%	2,266,789.31	0.56%	-3.65%
其他权益工具投资	16,780,219.34	4.13%	16,780,219.34	4.13%	0.00%
固定资产	32,642,210.69	8.03%	34,766,238.62	8.54%	-6.11%
在建工程	403,583.98	0.10%	390,000.00	0.10%	3.48%
无形资产	36,247,746.57	8.92%	36,754,076.01	9.03%	-1.38%
短期借款	42,911,666.62	10.56%	43,386,666.64	10.66%	-1.09%
长期借款	611,400.00	0.15%	611,400.00	0.15%	0.00%
应付账款	53,778,350.77	13.23%	62,669,355.78	15.39%	-14.19%
预收账款	10,405,381.00	2.56%	7,072,500.00	1.74%	47.12%
应付职工薪酬	1,744,450.64	0.43%	2,172,692.36	0.53%	-19.71%
合同负债	348,322.20	0.09%	416,173.20	0.10%	-16.30%
应交税费	415,105.49	0.10%	439,547.18	0.11%	-5.56%
其他应付款	14,302,642.18	3.52%	10,021,194.15	2.46%	42.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少的原因是：2023年归还银行贷款47.5万元。期末货币资金较期初减少35.53万元。
- 2、应收账款增加的原因：与公司近几年推进经营转型有关，由原来自主种植砍伐自有林木销售给个人为主，转变为在原有模式基础上增加了收购近成熟林后整体转让活立木的经营方式。自2022年转型产生效果销售收入大幅增加，因疫情影响导致出现短期应收款
- 3、预付账款减少原因：2023年收到了团风县购入的林木160万元，结转相应的预付款142万元。
- 4、应付账款减少原因：2023年销售收入回款支付了一部分2022年应付账款，应付账款减少。
- 5、预收账款增加原因：主要是与意向客户达成协议，预收部分林木流转款项332万元。
- 6、应付职工薪酬减少原因：2023年支付了一部分2022年应付职工工资。
- 7、合同负债减少原因：预收房屋租赁款减少。
- 8、其他应付款增加原因：因疫情后2022年销售业绩逐步增长，新增股东借款428万以补充流动资金不足。

## （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	31,626,255.70	-	26,907,100.70	-	17.54%
营业成本	25,899,486.36	81.89%	23,260,389.43	86.45%	11.35%
毛利率	18.11%	-	13.55%	-	-
销售费用	48,507.72	0.15%	58,232.42	0.22%	-16.70%

管理费用	3,545,433.85	11.21%	1,945,468.31	7.23%	82.24%
研发费用		0.00%			
财务费用	931,344.94	2.94%	955,556.73	3.55%	-2.53%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	32,847.54	0.10%			
营业利润	1,196,778.23	3.78%	647,876.28	2.41%	84.72%
营业外收入	450,526.98	1.42%	533,346.80	1.98%	-15.53%
营业外支出	842.49	0.00%	108,297.86	0.40%	-99.22%
净利润	1,640,338.99	5.19%	1,072,925.22	3.99%	52.88%
经营活动产生的现金流量净额	1,712,504.69	-	2,416,576.02	-	-29.14%
投资活动产生的现金流量净额	-23,642.46	-	-161,470.00	-	-85.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,044,189.11	-	-1,484,001.55	-	37.75%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加的原因：主要是新冠疫情的影响从2022年底生产销售逐步在恢复，本期较上年同期增加营业收入471.91万元。
- 2、管理费用增加的原因：子公司浩森本期生产停产，日常设备折旧、摊销从生产成本转入管理费用。
- 3、营业利润增加的原因：主要原因是公司除了自主砍伐以外，收购了一部分近成熟林，然后整体转让活立木，从环节上减少了相应的成本支出，毛利率提高，销售收入同比增加促使营业利润同比增加。
- 4、营业外支出减少的原因：2022年行政罚款支出10.6万元，2023年不存在。
- 5、净利润增加的原因：主要是今年营业收入增加，营业利润增加，营业外支出减少，相应的净利润也增加了。
- 6、经营活动产生的现金流量净额减少的原因：本期销售回款增加559万元，支付工程抚育款增加1055万元，应付账款减少，相抵后经营活动产生的现金流量净额减少。
- 7、投资活动产生的现金流量净额增加的原因：本期处置部分固定资产，增加投资活动现金流入10.1万元所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额减少的原因：去年同期增加银行短期借款70万元所致。

## 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
湖北浩	子	木材	47,000,000.00	57,727,015.06	-11,645,012.77	12,800.00	-2,837,178.48

森新材料发展有限公司	公司	加工					
湖北九森造林绿化有限公司	子公司	苗木种植、园林绿化工程施工	1,380,000.00	1,641,962.33	966,212.08	0.00	-711.98
湖北丽国农林科技发展有限公司	子公司	林下经济营运，并从事电子商务业务	1,500,000.00	2,650,437.44	765,438.61	1,142,787.13	13,508.83
湖北富川珍贵林木繁育有限公司	子公司	致力于珍贵林木品种的开发、繁育、种植	5,000,000.00	9,900,206.61	5,187,119.11	1,760,000.00	123,579.99
湖北红翼农林科技发展有限公司	参股公司	木材加工	180,700,000.00	269,435,364.29	100,994,102.09	97,788,716.85	-579,842.8
武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司	参股公司	野生动物的繁育、驯养，观赏娱乐，	8,000,000.00	32,552,655.71	28,030,602.58	17,009,018.84	9,679,692.55

		旅游服务, 保健食品的销售					
--	--	---------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北红翼农林科技发展有限公司	湖北红翼农林科技发展有限公司主要业务为木材加工, 湖北九森林业股份有限公司可以为其提供原材料。	拓展产业链、向下游延伸
武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司	武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司, 是一个集动物饲养、繁殖、观赏、科研、森林娱乐休闲、游乐等为一体的综合旅游性企业。	拓展延伸产业链

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

<p>1、公司重视乡村振兴工作, 产业振兴项目涉及团风县杜皮乡杜皮咀村、船石冲村、魏家冲村 3 个村, 涉及农户 631 户, 1878 人。项目从 2017 年开始实施。项目规模: 油茶发展 1500 亩; 大别山冬青苗圃和园林绿化基地 500 亩; 苦荆茶基地 1000 亩。</p> <p>2、公司在创造经济效益的同时, 为社会创造生态效益和社会效益, 较好发挥龙头企业示范带动作用; 始终重视履行自己的社会责任, 诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 不断改善员工工作环境, 提高员工薪酬和福利待遇。将社会责任意识融入到发展实践中, 大力支持地区经济发展和共享企业发展成果。</p>
---

## 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
1、自然灾害风险	森林生产经营和安全对自然条件有较大的依赖性, 面临多种自然灾害风险, 包括: 森林火灾、森林病虫害(微生物、昆虫、鼠类)、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染等。虽然公司经营森林生产已有 20 多年的时间, 但是林业

	<p>自然灾害的发生与气候等人类尚无法完全控制的自然条件具有较大关系，具有突发性、多样性和很强的破坏力。因此，若公司的生产基地发生严重自然灾害，将可能对公司的生产经营产生较大影响。公司拥有林地 13 万亩，在苗木培育、林木种植和生长过程中，可能会发生诸如森林火灾、虫灾、冻害等自然灾害导致林木损失，从而给公司的资产造成损失。</p>
2、经营活动产生的现金流量不足的风险	<p>林木种植、抚育的周期长，林木在达到可采伐状态前，往往要经历漫长的造林、抚育过程。在此期间，需要投入大量的人力、物力进行森林经营，投入较大。报告期内，公司的生产经营规模持续扩大，林地面积和林木资产也持续增加。虽然部分林木达到可采伐状态，公司将其采伐并出售获得收入。但是，大量的林木仍在培育中，导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额并不充裕。随着公司生产经营规模的扩大，如果公司的经营活动产生的现金流量状况未能得到改善，可能会对公司的生产经营及偿债能力产生不利影响。</p>
3、税收优惠政策变换风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者销售的自产农业产品，免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的相关规定，对林木的培育和种植可以免征、减征企业所得税。报告期内，公司及子公司从事林木种植、林木种子和苗木作物培育取得的所得享受了上述相关税收优惠政策。未来，如果上述税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利能力造成一定程度的影响</p>
4、森林采伐管理变化的风险	<p>我国对森林采伐实行限额采伐制度，对商品材采伐实行年度木材生产计划制度，“十二五”期间年度木材生产计划原则上按照年商品材采伐限额等额确定。根据湖北省人民政府于 2011 年 4 月 8 日印发的湖北省人民政府办公厅文件（鄂证办发[2011]33 号）的规定，“十二五”期间，湖北省 16 家森工企业的采伐限额共计 76.84 万立方米。其中，公司“十二五”期间每年的森林采伐限额为 8.48 万立方米。根据湖北省人民政府于 2016 年 3 月 30 日印发的湖北省人民政府办公厅电报（鄂政办电[2016]55 号）的规定，“十三五”期间，湖北省 16 家森工企业的采伐限额共计 76.84 万立方米。其中，公司“十三五”期间每年的森林采伐限额为 5.56 万立方米。根据湖北省人民政府于 2021 年 2 月 7 日印发的湖北省人民政府办公厅电报（鄂政办电[2021]4 号）的规定，“十四五”期间，湖北省 4 家林业企业的采伐限额共计 19.12 万立方米。其中，公司“十四五”期间每年的森林采伐限额为 5.16 万立方米。目前，公司获得批准的采伐限额能够满足公司的经营需求。但是，如果未来我国森林限额采伐制度发生较大变化、公司所获得批准的采伐限额下降，或者公司的经营规模大幅扩大，但是获得批准的采伐限额未能相应提升，可能会对公司森林经营、木材生产等方面造成不利影响，导致公司效益下降。</p>
5、木材价格变动风险	<p>木材属于世界四大基础材料（木材、钢铁、水泥、塑料）之一，具有重量轻、强重比高、弹性好、耐冲击、纹理调色丰富美观、</p>

	<p>加工容易等独特优点，被广泛运用于家具、地板、人造板、门窗、纸张等制造，且与船舶、采矿、化工、农业、基建铁路等生产行业有着紧密的联系。另外，木材具有较强的碳汇功能，可以作为化石能源的补充，在应对气候变化中有着不可替代的作用。目前，我国森林资源匮乏，木材的市场供需存在较大缺口。经济的发展、国外对森林采伐出口管制的加强，以及择伐的推广，构成木材价格上涨的推动力。但未来，如果木材价格受宏观环境影响大幅下跌，公司出售的林木价格可能会随之下降，导致公司业绩出现波动。另外，公司在湖北仙桃成立的湖北浩森新材料发展有限公司，延伸产业链开展纤维加工业务，公司经营业绩近 2 年受新冠疫情影响无法达到预期，影响公司战略目标的实现。</p>
<p>6、新冠肺炎疫情风险</p>	<p>九森公司总部所在地为湖北省武汉市，林业基地及各子公司也都在湖北省境内，2020 年新型冠状病毒肺炎疫情在武汉爆发，我公司受疫情影响非常大，由于本次疫情涉及范围较大，持续时间较长，2021-2022 年疫情又多次反复发生公司经营活动继续受到不利影响，影响公司经营业绩。对整体经济及各行各业造成了难以预估的冲击，公司及客户大部分均处于林业行业，受疫情影响的恢复周期较长，公司虽采取了必要的疫情防控及经营管理措施，但仍存在不确定风险，仍处于一个资金短缺阶段。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000	8,588,400
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	28,000,000	28,000,000



委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2020年6月28日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过漆荣对子公司浩森公司贷款2800万元提供担保，有助于公司向银行取得融资，用于补充公司发展所需流动资金，是公司日常经营所需，将会为公司可持续发展带来积极影响，不会对公司生产经营产生不利影响。

**（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	2015年8月4日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年8月4日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司无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
漆荣所持3014.548万股公司股权、公司持有的4700万股子公司湖北浩森新材料发展有限公司股份、公司持有的156.952万股参股公司武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司股份	股权	质押	69,715,000.00	17.15%	农商行流动资产贷款2000万（2019.5-2024.5）
房政林证字（2013）第000618-000620、	林权	抵押	48,855,159.26	12.02%	农商行流动资产贷款2000万（2019.5-2024.5）

000703、000915、 (2016)第 000433、000436、 000437、000439、 000441、000442 号共计17118.5亩 的林地使用权和 林木所有权、使用 权					
武房权证洪字第 2015014360号房 产	房产	抵押	2,793,320.02	0.69%	农商行流动资产贷 款2000万 (2019.5-2024.5)
鄂(2020)仙桃不 动产权第0011112 号、鄂(2018)仙 桃不动产权第 0006036号、鄂 (2018)仙桃不动 产权第0006040 号、鄂(2018)仙 桃不动产权第 0006039号	房产及土 地	抵押	30,770,454.52	7.57%	浩森、仙桃市农村商 业银行毛嘴支行 2800万元流动资金 贷款(2021.3— 2024.03)
鄂(2022)武汉市 洪山不动产权第 0072948号	房产	抵押	2,188,875.64	0.54%	湖北银行武汉长江 新区支行300万流动 资金贷款 (2022.7-2024.7)
<b>总计</b>	-	-	154,322,809.44	37.97%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

资产的质押、抵押有助于公司向银行取得融资,用于补充公司发展所需流动资金,是公司日常经营所需,将会为公司可持续发展带来积极影响,不损害中小股东的利益,不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	无限售股份总数	120,590,968	62.14%	0	120,590,968	62.14%
	其中:控股股东、实际控制	24,279,744	12.51%	11,000	24,290,744	12.52%

份	人					
	董事、监事、高管	17,634,698	9.09%	0	17,634,698	9.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	73,469,032	37.86%	0	73,469,032	37.86%
	其中：控股股东、实际控制人	70,912,816	36.54%	0	70,912,816	36.54%
	董事、监事、高管	64,124,102	33.04%	0	64,124,102	33.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		194,060,000	-	0	194,060,000	-
普通股股东人数		111				

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	漆荣	34,245,480	0	34,245,480	17.65%	28,489,110	5,756,370	30,145,480	0
2	吴笛	16,210,120	0	16,210,120	8.35%	12,157,590	4,052,530	0	0
3	福建省永安林业(集团)股份有限公司	16,142,860	0	16,142,860	8.32%	0	16,142,860	0	0
4	吴忠心	14,522,780	0	14,522,780	7.48%	10,892,086	3,630,694	0	0
5	武汉经开环保创业投资基金合伙	10,000,000	0	10,000,000	5.15%	0	10,000,000	0	

	企业 (有 限合 伙)								
6	梁静	8,790,440	0	8,790,440	4.53%	6,592,830	2,197,610	0	
7	黄文章	6,190,000	0	6,190,000	3.19%	0	6,190,000	0	
8	吴志怀	5,590,440	0	5,590,440	2.88%	3,913,308	1,677,132	0	
9	安欣	5,415,620	0	5,415,620	2.79%	0	5,415,620	0	0
10	王昀	4,960,000	0	4,960,000	2.56%	0	4,960,000	0	0
<b>合计</b>		122,067,740	-	122,067,740	62.90%	62,044,924	60,022,816	30,145,480	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中漆荣、吴笛、吴忠心、梁静、吴志怀为一致行动人。									

## 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
漆荣	董事长、总经理	男	1965年5月	2021年3月12日	2024年3月11日
吴笛	董事	男	1975年4月	2021年3月12日	2024年3月11日
吴忠心	董事	女	1952年12月	2021年3月12日	2024年3月11日
梁静	董事	女	1968年10月	2021年3月12日	2024年3月11日
陈建新	董事	男	1973年10月	2021年3月12日	2024年3月11日
张翀	董事	男	1986年11月	2021年3月12日	2024年3月11日
耿杰	董事	男	1958年9月	2021年3月12日	2024年3月11日
何清	监事会主席	男	1947年12月	2021年3月12日	2024年3月11日
汪奇	监事	女	1964年4月	2021年3月12日	2024年3月11日
赵荣	职工监事	男	1977年10月	2021年2月23日	2024年2月22日
李昌林	董事会秘书	男	1977年9月	2021年4月12日	2024年4月11日
许晓亚	财务总监	女	1970年5月	2021年4月12日	2024年4月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东漆荣、吴笛、吴忠心、梁静、彭芝芬、耿杰、许晓亚为一致行动人，其他人无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	52	52
销售人员	5	5
技术人员	8	8
财务人员	7	6
行政人员	8	8
员工总计	93	92

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

#### 核心员工的变动情况:

核心员工本期无变动

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	275,013.19	630,340.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	34,889,505.18	32,534,505.18
应收款项融资			
预付款项	五（三）	104,810.89	1,537,488.72
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（四）	441,848.60	419,723.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	266,666,631.40	265,305,343.13
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（六）	1,937,034.02	1,937,034.02
<b>流动资产合计</b>		<b>304,314,843.28</b>	<b>302,364,434.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（七）	16,780,219.34	16,780,219.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	2,184,097.39	2,266,789.31

固定资产	五（九）	32,642,210.69	34,766,238.62
在建工程	五（十）	403,583.98	390,000.00
生产性生物资产	五（十一）	13,576,082.46	13,438,516.47
油气资产			
使用权资产	五（十二）	376,257.27	396,638.01
无形资产	五（十三）	36,247,746.57	36,754,076.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		102,210,197.70	104,792,477.76
<b>资产总计</b>		406,525,040.98	407,156,912.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	42,911,666.62	43,386,666.64
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（十五）	53,778,350.77	62,669,355.78
预收款项	五（十六）	10,405,381.00	7,072,500.00
合同负债	五（十七）	348,322.20	416,173.20
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（十八）	1,744,450.64	2,172,692.36
应交税费	五（十九）	415,105.49	439,547.18
其他应付款	五（二十）	14,302,642.18	10,021,194.15
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（二十一）	227,353.33	227,353.33
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		124,133,272.23	126,405,482.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	611,400.00	611,400.00
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		611,400.00	611,400.00
<b>负债合计</b>		124,744,672.23	127,016,882.64
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	194,060,000.00	194,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	13,637,258.76	13,637,258.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	13,023,449.07	13,023,449.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	61,059,660.92	59,419,321.93
归属于母公司所有者权益合计		281,780,368.75	280,140,029.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		281,780,368.75	280,140,029.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		406,525,040.98	407,156,912.40

法定代表人：漆荣

主管会计工作负责人：许晓亚

会计机构负责人：许晓亚

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		213,653.06	566,047.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	44,390,170.37	43,416,390.37
应收款项融资			
预付款项		5,160.01	1,458,807.30
其他应收款	十三（二）	38,563,760.91	36,730,881.43
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		255,332,428.34	256,073,054.33
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>338,505,172.69</b>	<b>338,245,181.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	45,380,000.00	45,380,000.00
其他权益工具投资		16,780,219.34	16,780,219.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,184,097.39	2,266,789.31
固定资产		2,810,105.73	3,001,151.90
在建工程			
生产性生物资产		13,576,082.46	13,438,516.47
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,720,617.92	12,920,644.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,451,122.84</b>	<b>93,787,321.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>431,956,295.53</b>	<b>432,032,503.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,911,666.62	15,386,666.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,457,930.92	61,407,115.23
预收款项		7,565,351.00	7,072,500.00
合同负债		30,747.00	98,598.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,125,413.86	1,091,920.29
应交税费		22,553.77	42,311.76
其他应付款		14,488,112.84	9,920,012.25
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			
<b>流动负债合计</b>		90,601,776.01	95,019,124.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		611,400.00	611,400.00
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		611,400.00	611,400.00
<b>负债合计</b>		91,213,176.01	95,630,524.17
<b>所有者权益：</b>			
股本		194,060,000.00	194,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,637,258.76	13,637,258.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,023,449.07	13,023,449.07
一般风险准备			
未分配利润		120,022,411.69	115,681,271.06
<b>所有者权益合计</b>		340,743,119.52	336,401,978.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		431,956,295.53	432,032,503.06

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		31,626,255.70	26,907,100.70
其中：营业收入	五(二十七)	31,626,255.70	26,907,100.70
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,462,325.01	26,259,224.42
其中：营业成本	五(二十七)	25,899,486.36	23,260,389.43
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(二十八)	37,552.14	39,577.53
销售费用	五(二十九)	48,507.72	58,232.42
管理费用	五(三十)	3,545,433.85	1,945,468.31
研发费用			
财务费用	五(三十一)	931,344.94	955,556.73
其中：利息费用		929,836.12	953,464.59
利息收入		715.64	848.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	32,847.54	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,196,778.23	647,876.28
加：营业外收入	五(三十三)	450,526.98	533,346.80
减：营业外支出	五(三十四)	842.49	108,297.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,646,462.72	1,072,925.22
减：所得税费用		6,123.73	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,640,338.99	1,072,925.22
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）		1,640,338.99	1,072,925.22
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）		1,640,338.99	1,072,925.22

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,640,338.99	1,072,925.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,640,338.99	1,072,925.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0085	0.0055
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0085	0.0055

法定代表人：漆荣

主管会计工作负责人：许晓亚

会计机构负责人：许晓亚

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	28,710,668.57	23,921,774.80
减：营业成本	十三(四)	23,139,712.63	18,924,485.04
税金及附加		37,280.40	34,841.02
销售费用		44,182.71	39,130.52
管理费用		1,175,341.26	922,806.95
研发费用			
财务费用		224.46	1,191.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,847.54	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,346,774.65	3,999,320.19
加：营业外收入		526.98	533,014.04
减：营业外支出		342.49	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,346,959.14	4,532,334.23
减：所得税费用		5,818.51	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,341,140.63	4,532,334.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,341,140.63	4,532,334.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,341,140.63	4,532,334.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.022	0.023
（二）稀释每股收益（元/股）		0.022	0.023

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,319,612.52	26,722,293.94
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		177.45	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	10,341,696.60	2,652,606.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,661,486.57</b>	<b>29,374,900.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,466,785.24	23,909,585.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,012,900.73	1,498,167.97
支付的各项税费		76,231.79	174,665.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	5,393,064.12	1,375,904.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,948,981.88</b>	<b>26,958,324.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,712,504.69</b>	<b>2,416,576.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,185.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>101,185.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,827.46	161,470.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		124,827.46	161,470.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,642.46	-161,470.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,000,000.00	700,000.00
偿还债务支付的现金		56,475,000.02	320,075.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,569,189.09	1,863,925.73
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,044,189.11	2,184,001.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,044,189.11	-1,484,001.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-355,326.88	771,104.47
加：期初现金及现金等价物余额		630,340.07	344,407.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		275,013.19	1,115,511.65

法定代表人：漆荣

主管会计工作负责人：许晓亚

会计机构负责人：许晓亚

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,503,538.52	21,219,000.00
收到的税费返还		177.45	
收到其他与经营活动有关的现金		9,880,880.92	3,335,833.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,384,596.89	24,554,833.71
购买商品、接受劳务支付的现金		29,715,892.24	20,374,829.00
支付给职工以及为职工支付的现金		558,207.18	400,433.26
支付的各项税费		75,981.77	166,720.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,343,521.19	2,100,534.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,693,602.38	23,042,517.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		690,994.51	1,512,316.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,185.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		101,185.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			161,470.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			161,470.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		101,185.00	-161,470.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			700,000.00
偿还债务支付的现金		475,000.02	308,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,574.20	910,934.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,144,574.22	1,219,267.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,144,574.22	-519,267.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-352,394.71	831,578.27
加：期初现金及现金等价物余额		566,047.77	218,240.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,653.06	1,049,819.19

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

公司销售经营存在季节性的特征

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖北九森林业股份有限公司 财务报表附注

截止2023年6月30日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖北九森林业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2011年12月21日由湖北福杨林业有限公司整体变更设立。公司的统一社会信用代码为91420111714686171W,注册及办公地址为洪山区野芷湖西路16号武汉创意天地高层9号楼10层1002室。股本(注册资本)和实收资本均为194,060,000.00元。

### **（一）公司业务性质及主要经营活动**

公司经营范围：销售木材、林产品、建筑材料；木材加工；种植、销售用材林、经济林、初级农产品；预包装食品批发兼零售；园林绿化工程施工；营林技术咨询服务；农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护以及相关技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限：长期。

### **（二）本期合并财务报表范围及其变化情况**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### **（三）、财务报表的批准**

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一） 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。

### **（二） 持续经营**

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

以公历1月1日起至6月30日止为半年会计年度。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

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

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **（六）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

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。

#### (七) 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。

## （八） 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2） 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ③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

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

#### （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

##### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

## （九）金融工具减值

1、本公司以单项或组合的方式对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

### 2、应收款项

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，计提方法如下：

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（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 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（%）
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：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；

组合 3（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；

组合 4（保证金类组合）：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。

#### （十） 存货

##### 1、 存货分类：

本公司存货主要包括：消耗性生物资产、低值易耗品、包装物、原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等。

##### 2、 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时对大宗存货采用个别计价法，其他存货采用加权平均法。

**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方法：**

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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。

#### **(十一) 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。

#### **(十二) 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。

## **(十三) 生物资产**

### **1、消耗性生物资产**

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物

资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。



#### （十四） 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、运输设备、办公及电子设备。

##### 2. 固定资产折旧方法：

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。具体情况如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	3-10	5	9.50-31.67
办公及电子设备	5	5	19.00

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

##### 3. 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

### **（十五） 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。

### **（十六） 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化的期间**

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

#### **3. 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。

### **（十七） 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。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### **(十九) 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。

## （二十） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）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。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售水处理药剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术劳务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (二十二) 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。

### **（二十三）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。

### **（二十四） 租赁**

#### **1、 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

#### **2、 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### **3、 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。



#### 4、本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5、租赁变更的会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

###### ①本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租

赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （二十五）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、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。

## （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按应税销售收入计征	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3

地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5
房产税	按实际房产价值计征	1.2
土地税	按实际土地面积计征	5、2元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	25

## （二）税收优惠及批文

### （1）湖北九森林业股份有限公司享有的税收优惠：

按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一项规定，以及《中华人民共和国国务院令 第 538 号》第十五条第一项规定，农业生产者销售自产的农业产品可免征增值税。根据武汉市洪山区地方税务局的《纳税人减免税备案登记表》回复，公司从 2013 年 1 月 1 日起减免增值税的申请备案予以受理。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171 号《关于林业税收政策问题的通知》的规定，自 2001 年 1 月 1 日起，对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。

### （2）子公司湖北九森造林绿化有限公司享有的税收优惠：

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》和武汉市洪山区地方税务局《纳税人减免税备案登记表》回复，对公司提出的 2016 年 4 月 1 日起减免增值税的申请备案予以受理。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171 号《关于林业税收政策问题的通知》的规定，自 2001 年 1 月 1 日起，对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。

### （3）子公司湖北富川珍贵林木繁育有限公司享有的税收优惠：

按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一项规定，以及《中华人民共和国国务院令 第 538 号》第十五条第一项规定，农业生产者销售自产的农业产品可免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171 号《关于林业税收政策问题的通知》的规定，自 2001 年 1 月 1 日起，对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。

### （4）子公司湖北丽国农林科技发展有限公司享有的税收优惠：

按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一项规定，以及《中华人民共和国

国国务院令 第 538 号》第十五条第一项规定，农业生产者销售自产的农业产品可免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]171号《关于林业税收政策问题的通知》的规定，自2001年1月1日起，对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征企业所得税。

(5) 子公司湖北浩森新材料发展有限公司享有的税收优惠：

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》的规定，自2015年7月1日起纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。

## 五、会计报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1133.61	948.61
银行存款	273,879.58	629,391.46
<b>合 计</b>	<b>275,013.19</b>	<b>630,340.07</b>

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

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 (%)	
按单项评估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					
其中：组合1（账龄组合）	36,866,032.01	100	1,976,526.83	5.36	34,889,505.18
<b>合 计</b>	<b>36,834,532.01</b>	<b>100</b>	<b>1,976,526.83</b>	<b>5.36</b>	<b>34,889,505.18</b>

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项评估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	34,511,032.01	100.00	1,976,526.83	5.73	32,534,505.18
其中：组合1（账龄组合）	34,511,032.01	100.00	1,976,526.83	5.73	32,534,505.18
<b>合计</b>	<b>34,511,032.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,976,526.83</b>	<b>5.73</b>	<b>32,534,505.18</b>

组合中，采用账龄特征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 (%)
1-3个月	2,323,500.00		
1年以内	33,284,812.00	998,544.36	3
1至2年	11,767.91	3,530.37	30
2至3年	480,000.00	240,000.00	50
3年以上	734,452.10	734,452.10	100
<b>合计</b>	<b>36,834,532.01</b>	<b>1,976,526.83</b>	<b>5.36</b>

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期末计提坏账准备；本期转回坏账准备金额0元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
孙照慧	非关联方	660,000.00	1个月以内	1.79	
武汉浩德崇文科技有限公司	非关联方	12,500,000.00	1年以内	33.91	375,000.00
武汉义方顺园林绿化有限公司	非关联方	5,510,000.00	1年以内	14.95	165,300.00
湖北藩森林业有限公司	非关联方	9,031,000.00	1年以内	24.50	270,930.00
武汉株山源园林绿化工程有限公司	非关联方	7,405,000.00	1年以内	20.09	222,150.00
<b>合计</b>		<b>35,106,000.00</b>		<b>95.23</b>	<b>1,033,380.00</b>

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)

1年以内	58,703.25	56.01	1,491,381.08	97
1至2年	27,756.00	26.48	27,756.00	1.81
2-3年	18,351.64	17.51	18,351.64	1.19
3年以上				
<b>合计</b>	<b>104,810.89</b>	<b>100</b>	<b>1,537,488.72</b>	<b>100</b>

## 2、公司无账龄超过一年重要预付账款。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	751,848.60	419,723.52
<b>合计</b>	<b>751,848.60</b>	<b>419,723.52</b>

### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1（账龄组合）	232,082.37	49.36	28,296.26	12.19	203,786.11
组合2（信用风险极低金融资产组合）					
组合3（关联方组合）					
组合4（保证金类组合）	238,062.49	50.64			238,062.49
<b>合计</b>	<b>470,144.86</b>	<b>100.00</b>	<b>28,296.26</b>	<b>12.19</b>	<b>441,848.60</b>

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
半年以内	22,125.08		
1年以内	128,484.93	3,854.55	3
1至2年	81,472.36	24,441.71	30
2-3年			
<b>合计</b>	<b>232,082.37</b>	<b>28,296.26</b>	

### 3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工备用金等)	238,062.49		
<b>合计</b>	<b>238,062.49</b>		

### 4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备,收回或转回的坏账准备0元。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
汪星艳	备用金	33,000.00	1年以内	7.47	
宗树森	往来款	30,000.00	1年以内	6.79	900.00
李昌林	备用金	30,000.00	1-2年	6.79	
阳新县龙港镇	保证金	30,000.00	3年以上	6.79	
胡斌	备用金	45,295.00	3年以上	10.25	
<b>合计</b>		<b>168,295.00</b>		<b>38.09</b>	<b>900.00</b>

## (五) 存货

### 1、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
消耗性生物资产	265,084,480.33		265,084,480.33	263,732,911.87		263,732,911.87
在产品	314,507.15		314,507.15	314,507.15		314,507.15
库存商品	209,454.89		209,454.89	199,735.08		199,735.08
原材料						
周转材料	1,058,189.03		1,058,189.03	1,058,189.03		1,058,189.03
<b>合计</b>	<b>266,666,631.40</b>		<b>266,666,631.40</b>	<b>265,305,343.13</b>		<b>265,305,343.13</b>

2、所有权受到限制的消耗性生物资产账面价值为48,855,159.26元。



3、期末消耗性生物资产含有借款费用资本化金额 17,373,040.50 元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,887,034.02	1,887,034.02
预缴所得税	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,937,034.02</b>	<b>1,937,034.02</b>

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额
湖北红翼农林科技发展有限公司	9,957,359.34
武汉九峰森林野生动物园生态观赏园有限公司	6,822,860.00
<b>合计</b>	<b>16,780,219.34</b>

(八) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,481,847.02			3,481,847.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
.....				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4. 期末余额	3,481,847.02			3,481,847.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,215,057.71			1,215,057.71
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	82,691.92			82,691.92
.....				
3. 本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
.....			
4. 期末余额			
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			
(2) 其他转出			
.....			
4. 期末余额	1,297,749.63		1,297,749.63
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,184,097.39		2,184,097.39
2. 期初账面价值	2,266,789.31		2,266,789.31

2、期末所有权受到限制的投资性房地产账面价值为2,184,097.39元。

### (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,642,210.69	34,766,238.62
<b>合计</b>	<b>32,642,210.69</b>	<b>34,766,238.62</b>

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,045,897.97	20,408,941.33	761,845.64	457,082.80	52,673,767.74
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			625,590.67	7,500.00	633,090.67
(1) 处置或报废			625,590.67	7,500.00	633,090.67
(2) 其它					

4. 期末余额	31,045,897.97	20,408,941.33	136,254.97	449,582.80	52,040,677.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,695,880.05	7,147,596.48	654,482.84	409,569.75	17,907,529.12
2. 本期增加金额	1,052,629.12	953,242.02	28,700.22	24,060.86	2,058,632.22
(1) 计提	1,052,629.12	953,242.02	28,700.22	24,060.86	2,058,632.22
(2) 其他					
3. 本期减少金额			560,569.96	7,125.00	567,694.96
(1) 处置或报废			560,569.96	7,125.00	567,694.96
(2) 其它					
4. 期末余额	10,748,509.17	8,100,838.50	122,613.10	426,505.61	19,398,466.38
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	20,297,388.80	12,308,102.83	13,641.87	23,077.19	32,642,210.69
2. 期初账面价值	21,350,017.92	13,261,344.85	107,362.80	47,513.05	34,766,238.62

2、期末所有权受到限制的固定资产账面价值为 13,122,106.6 元。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,677,012.63	房屋构筑物无法办理产权证

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

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
在建工程	403,583.98			390,000.00		
合 计	403,583.98			390,000.00		

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中纤板车间工程项目		390,000.00	13,583.98			403,583.98
<b>合计</b>		<b>390,000.00</b>	<b>13,583.98</b>			<b>403,583.98</b>

### (十一) 生产性生物资产

#### 1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	林业		合计
	类别	类别	
一、账面原值			
1. 期初余额	13,438,516.47		13,438,516.47
2. 本期增加金额	137,565.99		137,565.99
(1) 外购			
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 政府补助冲减			
4. 期末余额			
二、累计折旧			
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			
(2) 其他			
4. 期末余额			
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			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,576,082.46		13,576,082.46
2. 期初账面价值	13,438,516.47		13,438,516.47

2、公司生产性生物资产均以成本计量，本期因购买增加 137,565.99 元。

3、期末生产性生物资产含有借款费用资本化金额 757,967.27 元。

#### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		429,068.00	429,068.00
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		429,068.00	429,068.00
二、累计折旧			
1. 期初余额		32,429.99	32,429.99
2. 本期增加金额		20,380.74	20,380.74
(1) 计提		20,380.74	20,380.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		52,810.73	52,810.73
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		376,257.27	376,257.27
2. 期初账面价值		396,638.01	396,638.01

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产明细情况

项目	林地使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	17,337,539.27	27,528,049.94	44,865,589.21
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	17,337,539.27	27,528,049.94	44,865,589.21
二、累计摊销			
1、期初余额	4,416,894.43	3,694,618.77	8,111,513.20
2、本年增加金额	200,026.92	306,302.52	506,329.44
(1) 计提	200,026.92	306,302.52	506,329.44
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,616,921.35	4,000,921.29	8,617,842.64
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,720,617.92	23,527,128.65	36,247,746.57
2、期初账面价值	12,920,644.84	23,833,431.17	36,754,076.01

## 2、未办妥产权证的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林地使用权	340,208.30	林业局与不动产登记中心正在交接

## (十四) 短期借款

### 1、明细情况

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	11,400,000.00	11,400,000.00
抵押借款	31,220,000.00	31,520,000.00
信用借款	291,666.62	466,666.64
<b>合 计</b>	<b>42,911,666.62</b>	<b>43,386,666.64</b>

### 2、其他说明

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
武汉农村商业银行股份有限公司连城支行	抵押	11,620,000.00	2023/05/26	2024/05/25	6.65%
江苏苏宁银行股份有限公司	信用	291,666.62	2022/04/13	2024/04/12	18.00%
湖北银行股份有限公司武汉长江新区支行	抵押	3,000,000.00	2022/08/22	2024/07/06	5.15%
湖北仙桃农村商业银行股份有限公司毛嘴支行	抵押	16,600,000.00	2023/03/15	2024/03/14	6.00%
湖北仙桃农村商业银行股份有限公司毛嘴支行	保证	11,400,000.00	2023/03/28	2024/03/27	5.50%
<b>合 计</b>		<b>42,911,666.62</b>			

## (十五) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	11,664,143.85	17,555,916.41
造林抚育等费用	41,104,423.29	44,186,559.37
林地林木流转金	341,293.60	436,880.00
应付工程款	668,490.03	490,000.00
合计	53,778,350.77	62,669,355.78

2、公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收林木诚意金	10,405,381.00	7,072,500.00
合计	10,405,381.00	7,072,500.00

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北全宏盛农林科技有限公司	2,000,000.00	尚未结算
沈万章	2,000,000.00	尚未结算
孙照慧	2,000,000.00	尚未结算
合计	6,000,000.00	/

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	325,705.20	325,705.20
预收房屋租赁款	22,617.00	90,468.00
合计	348,322.20	416,173.20

## (十八) 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
短期薪酬	2,172,692.36	422,790.39	851,032.11	
离职后福利-设定提存计划		59,175.37	59,175.37	
<b>合计</b>	<b>2,172,692.36</b>	<b>481,965.76</b>	<b>910,207.48</b>	<b>1,744,450.64</b>

## 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	2,166,274.12	369,464.94	791,288.42	1,744,450.64
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		34,553.13	34,553.13	
其中：医疗保险费		33,738.92	33,738.92	
工伤保险费		814.21	814.21	
生育保险费				
(4) 住房公积金	6,418.24	18,772.32	25,190.56	
(5) 工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>2,172,692.36</b>	<b>422,790.39</b>	<b>851,032.11</b>	<b>1,744,450.64</b>

## 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		56,421.14	56,421.14	
失业保险费		2,754.23	2,754.23	
<b>合计</b>		<b>59,175.37</b>	<b>59,175.37</b>	

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-1,318.63	2,346.79
印花税	5,974.54	29,064.18
房产税	94,245.42	93,566.25
土地使用税	297,533.48	297,634.90
个人所得税	14,065.57	12,935.04
其他税费	4,605.11	4,000.02
<b>合计</b>	<b>415,105.49</b>	<b>439,547.18</b>

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,936,522.72	1,936,522.72
应付股利		
其他应付款	12,366,119.46	8,084,671.43
<b>合计</b>	<b>14,302,642.18</b>	<b>10,021,194.15</b>

### 1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	1,774,123.87	1,774,123.87
分期付息到期还本的长期借款利息	162,398.85	162,398.85
<b>合 计</b>	<b>1,936,522.72</b>	<b>1,936,522.72</b>

### 2、按款项性质列示其他应付款

非金融机构借款	11,300,192.66	7,020,621.47
未支付的费用	10,340.00	107,980.00
往来款	997,537.41	898,020.57
保证金、押金	58,049.39	58,049.39
<b>合 计</b>	<b>12,366,119.46</b>	<b>8,084,671.43</b>

### 3、账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北福汉木业有限公司	650,000.00	未要求支付
<b>合 计</b>	<b>650,000.00</b>	—

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	227,353.33	227,353.33
<b>合 计</b>	<b>227,353.33</b>	<b>227,353.33</b>

### (二十二) 长期借款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	611,400.00	611,400.00
<b>合 计</b>	<b>611,400.00</b>	<b>611,400.00</b>

## 2、其他说明

借款单位	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
钟祥林业局	政府无息借款	200,000.00	2005-6-4	2025-6-3	0.00%
团风林业局	政府无息借款	411,400.00	2005-9-20	2025-9-19	0.00%
<b>合 计</b>		<b>611,400.00</b>			

### (二十三) 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	
股份总额	194,060,000.00						194,060,000.00

### (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	增减原因
资本溢价	13,637,258.76			13,637,258.76	
<b>合 计</b>	<b>13,637,258.76</b>			<b>13,637,258.76</b>	

### (二十五) 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	13,023,449.07			13,023,449.07
<b>合 计</b>	<b>13,023,449.07</b>			<b>13,023,449.07</b>

### (二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	59,419,321.93	61,829,151.71
加：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制下企业合并		
其他		
加：本期净利润	1,640,338.99	-1,605,650.01

减：提取法定盈余公积		804,179.77
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,059,660.92	59,419,321.93

### (二十七) 营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,472,787.13	25,804,794.44	26,766,587.33	23,219,043.47
其他业务	153,468.57	94,691.92	140,513.37	41,345.96
<b>合计</b>	<b>31,626,255.70</b>	<b>25,899,486.36</b>	<b>26,907,100.70</b>	<b>23,260,389.43</b>

### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	35,506.69	34,250.46
印花税	979.58	2,736.50
土地使用税	1065.87	202.84
其他		2,387.73
<b>合计</b>	<b>37,552.14</b>	<b>39,577.53</b>

### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	31,855.99	22,440.00
社保	7,386.72	7,268.52
差旅费		3,141.00
业务招待费	3,940.00	19,341.90
广告费		1,333.00
办公费		
其他费用	5,325.01	4,708.00
<b>合计</b>	<b>48,507.72</b>	<b>58,232.42</b>

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,988.57	728,597.95

社保	120,085.23	92,558.96
办公管理费	27,941.47	43,128.81
车辆费用	23,888.90	36,402.79
中介服务费	429,700.00	141,150.00
通讯信息费	9,477.67	3,485.00
差旅管理费	44,551.56	66,663.35
折旧与摊销	2,373,833.83	660,515.38
招待费	88,326.00	68,930.50
修理费	30,190.00	8,940.00
保险费	2,606.68	5,263.48
房租物业水电费	6,439.61	26,344.02
交通费		991.51
其他费用	61,404.33	62,496.56
<b>合 计</b>	<b>3,545,433.85</b>	<b>1,945,468.31</b>

### (三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	929,836.12	953,464.59
减：利息收入	715.64	847.22
手续费及其他	2,224.46	2,939.36
<b>合 计</b>	<b>931,344.94</b>	<b>955,556.73</b>

### (三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	32,847.54	
其中：固定资产处置利得或损失	32,847.54	
无形资产处置利得或损失		
生产性生物资产处置利得或损失		
<b>合 计</b>	<b>32,847.54</b>	

### (三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经
			常性损益的金额
政府补助	450,000.00	532,788.00	450,000.00

其他	526.98	558.80	526.98
<b>合计</b>	<b>450,526.98</b>	<b>533,346.80</b>	<b>450,526.98</b>

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
造林补偿款		232,788.00	与收益相关
仙桃财政发放的林业贷款贴息	450,000.00	300,000.00	与收益相关
退个税手续费	526.98	558.80	与收益相关
<b>合计</b>	<b>450,526.98</b>	<b>533,346.80</b>	

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
(1) 固定资产处置损失			
行政罚款支出		106,205.00	
滞纳金			
赔偿金、违约金	842.49	2,092.86	842.49
<b>合计</b>	<b>842.49</b>	<b>108,297.86</b>	<b>842.49</b>

#### (三十五) 现金流量表项目注释

##### 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、递延收益	450,526.98	533,346.80
收到往来款项	9,890,276.53	2,118,412.59
利息收入	715.64	847.22
其他	177.45	
<b>合计</b>	<b>10,341,696.60</b>	<b>2,652,606.61</b>

##### 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
支付往来款项	3,644,625.88	553,899.97
营业费用及管理费用中的支付项	1,745,371.29	710,767.66

营业外支出	842.49	108,297.86
银行手续费	2,224.46	2,939.36
合计	5,393,064.12	1,375,904.85

### (三十六) 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	1,640,338.99	1,072,925.22
加：信用减值准备		
资产减值准备		
固定资产等折旧	2,206,719.85	1,513,122.45
无形资产摊销	506,329.44	528,019.44
使用权资产摊销	20,380.74	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32,847.54	
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）	931,344.94	955,556.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-1,498,854.26	-10,431,864.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-944,447.25	-3,656,220.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,116,460.22	11,777,433.96
其他		621,616.96
经营活动产生的现金流量净额	1,712,504.69	2,416,576.02
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	275,013.19	1,115,511.65
减：现金的期初余额	630,340.07	344,407.18
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	-355,326.88	771,104.47

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,013.19	630,340.07
其中：库存现金	1133.61	948.61
可随时用于支付的银行存款	273,879.58	629,391.46
二、期末现金及现金等价物余额	275,013.19	630,340.07

## (三十七) 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
存货	48,855,159.26	借款抵押物
固定资产	13,122,106.60	借款抵押物
无形资产	26,927,942.95	借款抵押物
投资性房地产	2,184,097.39	借款抵押物
合计	91,089,306.20	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围并未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北九森造林绿化有限公司	湖北省武汉	湖北省武汉	苗木种植	100.00		投资
湖北丽国农林科技发展有限公司	湖北省团风县	湖北省团风县	经济林	100.00		投资
湖北富川珍贵林木繁育有限公司	湖北省阳新县	湖北省阳新县	经济林	100.00		投资
湖北浩森新材料发展有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	板材加工销售	100.00		投资

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
漆荣	17.65	17.65
吴笛	8.35	8.35
吴忠心	7.48	7.48
梁静	4.53	4.53
吴志怀	2.88	2.88
陈学平	1.96	1.96
彭芝芬	1.85	1.85
耿杰	1.83	1.83
程罡	1.63	1.63
许晓亚	0.89	0.89
合计	<b>49.05</b>	<b>49.05</b>

注：以上股东于 2015 年 3 月 15 日签订了一致行动人协议，为公司的实质控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

#### (四) 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	对本公司投资额
湖北红翼农林科技发展有限公司	公司参股 5.53% 的公司	
福建省永安林业（集团）股份有限公司	公司股东	16,142,860.00
武汉经开环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东	10,000,000.00
黄文章	公司股东	6,190,000.00
安欣	公司股东	5,415,620.00
王昀	公司股东	4,960,000.00
武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）	公司股东	3,000,000.00
李昌林	公司股东	2,700,000.00
张端斌	公司股东	2,700,000.00
缪伏清	公司股东	2,700,000.00
李旭	公司股东	2,456,000.00
熊晓东	公司股东	2,329,970.00
武汉众森源投资管理中心（有限合伙）	公司股东	2,300,000.00
李丽华	公司股东	2,260,000.00
沈美芳	公司股东	2,046,000.00
高伟见	公司股东	2,000,000.00
熊艳	公司股东	2,000,000.00
武汉和讯投资咨询有限公司	公司股东	1,953,680.00
曾长姣	公司股东	1,760,000.00
漆维伟	公司股东	1,660,000.00
蒋伟群	公司股东	1,560,000.00
刘燕棉	公司股东	1,560,000.00
殷艳霞	公司股东	1,188,000.00
汪勇	公司股东	1,100,000.00
张媛	公司股东	1,080,000.00
彭皓喆	公司股东	1,080,000.00
洪少锋	公司股东	1,080,000.00
黄石市金盾网络科技有限公司	公司股东	1,020,000.00
谢博鑫	公司股东	920,000.00
刘金洲	公司股东	820,000.00
张光辉	公司股东	800,000.00
李峰	公司股东	758,880.00
张义坤	公司股东	640,000.00

丁竹君	公司股东	613,503.00
武汉市六达中立网络科技有限公司	公司股东	600,000.00
王景文	公司股东	560,000.00
袁铁	公司股东	560,000.00
李寒	公司股东	540,000.00
高颖洁	公司股东	540,000.00
汤莲英	公司股东	540,000.00
罗瑾	公司股东	540,000.00
吴家民	公司股东	540,000.00
吴辉	公司股东	540,000.00
陈锦桂	公司股东	512,500.00
王芳	公司股东	498,000.00
林细雄	公司股东	400,300.00
刘楚彪	公司股东	400,100.00
鲍先锋	公司股东	400,000.00
西藏信托有限公司-西藏信托-天运 10 号新三板	公司股东	369,234.00
刘敏	公司股东	340,000.00
王锐	公司股东	300,000.00
李磊	公司股东	212,000.00
方莉华	公司股东	200,000.00
方舟	公司股东	200,000.00
许静	公司股东	198,000.00
王勤	公司股东	120,000.00
武汉春台建业投资管理有限公司	公司股东	120,000.00
吴锐清	公司股东	118,079.00
雷星岩	公司股东	109,700.00
范维富	公司股东	60,000.00
陈芳	公司股东	53,000.00
邱一鸣	公司股东	50,900.00
程智	公司股东	50,000.00
施明光	公司股东	40,000.00
陈雁英	公司股东	33,000.00
吴琼	公司股东	32,000.00
肖文渊	公司股东	30,201.00
李永尉	公司股东	26,804.00
王秋萍	公司股东	26,400.00
洗玉明	公司股东	25,304.00

刘丽蓉	公司股东	21,100.00
高羽丹	公司股东	19,900.00
周永翠	公司股东	14,500.00
王博洋	公司股东	12,300.00
肖立	公司股东	11,000.00
虞贤明	公司股东	10,500.00
张洪亮	公司股东	10,000.00
郑玉兰	公司股东	8,000.00
吴雨成	公司股东	8,000.00
蔡斌	公司股东	8,000.00
陈水泉	公司股东	6,000.00
宗绪伦	公司股东	6,000.00
陈国忠	公司股东	5,700.00
王硕	公司股东	5,000.00
文瑞兴	公司股东	5,000.00
张永洪	公司股东	4,395.00
吴楹	公司股东	4,000.00
项统	公司股东	2,700.00
马赞翔	公司股东	2,000.00
深圳和信利金融控股有限公司	公司股东	2,000.00
王益芬	公司股东	1,910.00
薛德禹	公司股东	1,600.00
王宝林	公司股东	1,400.00
沈阳胜世铭博投资有限公司	公司股东	1,000.00
王琴	公司股东	1,000.00
王欣	公司股东	1,000.00
吕丽	公司股东	1,000.00
王海林	公司股东	1,000.00
王方洋	公司股东	100.00
王建荣	公司股东	100.00
郭登	公司股东	100.00
薛永阳	公司股东	100.00
陈建新	董事	
张翀	董事	
何清	监事	
赵荣	职工监事	

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况发生。

#### ②出售商品/提供劳务情况

报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况发生。

### 2、关联租赁情况

报告期内无关联方资金租赁情况发生。

### 3、关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漆荣	28,000,000.00	2022-3-10	2024-3-10	否

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	475,000.00	2023-1-19	2024-1-18	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	640,000.00	2023-1-20	2024-1-19	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	950,000.00	2023-1-2	2024-1-1	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	100,000.00	2023-2-10	2024-2-9	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	40,000.00	2023-3-8	2024-3-7	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	100,000.00	2023-3-31	2024-3-30	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	190,000.00	2023-3-1	2024-2-29	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	285,000.00	2023-3-10	2024-3-9	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	380,000.00	2023-3-29	2024-3-28	利率 4.35%

武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	1,200,000.00	2023-3-14	2024-3-13	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	132,400.00	2023-4-20	2024-4-19	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	475,000.00	2023-4-17	2024-4-16	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	570,000.00	2023-4-25	2024-4-24	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	285,000.00	2023-5-23	2024-5-22	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	380,000.00	2023-5-26	2024-5-25	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	360,000.00	2023-6-20	2024-6-19	利率 4.35%
武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	380,000.00	2023-6-19	2024-6-18	利率 4.35%
程罡	500,000.00	2023-6-25	2023-6-24	利率 0.00%
漆荣	146,000.00	2023-5-4	2024-5-3	利率 0.00%

## 5、关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	9,748,976.83	5,859,405.64
应付利息	武汉众森源投资管理中心(有限合伙)	139,977.32	139,977.32
其他应付款	程罡	500,000.00	
其他应付款	漆荣	137,888.88	100,000.00

## 九、或有事项

本公司报告期内无需披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

本公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重大事项

截至本报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	35,038,000.00	76.79	1,237,590.00	3.53	33,800,410.00
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	10,589,760.37	23.21			10,589,760.37
<b>合计</b>	<b>45,627,760.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,237,590.00</b>	<b>2.71</b>	<b>44,390,170.37</b>

(续)

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	33,733,000.00	75.54	1,237,590.00	3.67	32,495,410.00
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	10,920,980.37	24.46			10,920,980.37
<b>合计</b>	<b>44,653,980.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,237,590.00</b>	<b>2.77</b>	<b>43,416,390.37</b>

##### 2、组合中，采用账龄特征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 (%)
1-3 个月	1,305,000.00		
1 年以内	33,253,000.00	997,590.00	3
1-2 年			
2-3 年	480,000.00	240,000.00	50
<b>合计</b>	<b>35,038,000.00</b>	<b>1,237,590.00</b>	

### 3、组合中，采用关联方特征组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	预期信用损失率（%）	依据
湖北浩森新材料发展有限公司	10,589,760.37			子公司
<b>合 计</b>	<b>10,589,760.37</b>			

### 4、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期未计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 5、按欠款方归集的应收账款期末余额的明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末金额
湖北浩森新材料发展有限公司	子公司	10,589,760.37	1 年以内	23.21	
武汉浩德崇文科技有限公司	非关联方	12,500,000.00	1 年以内	27.40	375,000.00
湖北藩森林业有限公司	非关联方	9,031,000.00	1 年以内	19.79	273,000.00
武汉株山源园林绿化工程有限公司	非关联方	7,405,000.00	1 年以内	16.23	212,310.00
武汉义方顺园林绿化有限公司	非关联方	4,460,000.00	1 年以内	9.77	134,880.00
<b>合计</b>		<b>44,093,980.37</b>		<b>96.40</b>	<b>995,190.00</b>

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	38,564,660.91	36,730,881.43
<b>合计</b>	<b>38,564,660.91</b>	<b>36,730,881.43</b>

### 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（%）	
单项评估发生信用减值的其他应收款					



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1（账龄组合）	30,000.00	0.08	900.00	3.00	29,100.00
组合 3（关联方组合）	38,352,346.83	99.45			38,352,346.83
组合 4（保证金类组合）	182,314.08	0.47			182,314.08
<b>合 计</b>	<b>38,564,660.91</b>	<b>100.00</b>	<b>900.00</b>	<b>3.00</b>	<b>38,563,760.91</b>

（续）

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（%）	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,731,781.43	100.00	900.00		36,730,881.43
其中：组合 1（账龄组合）	30,000.00	0.08	900.00	3.00	29,100.00
组合 3（关联方组合）	36,526,581.43	99.44			36,526,581.43
组合 4（保证金类组合）	175,200.00	0.48			175,200.00
<b>合 计</b>	<b>36,731,781.43</b>	<b>100.00</b>	<b>900.00</b>		<b>36,730,881.43</b>

## 2、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（%）
1 年以内	30,000.00	900.00	3.00
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>3.00</b>

## 3、组合中，采用关联方特征计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账金额	预期信用损失率（%）	依据
湖北富川珍贵林木繁育有限公司	2,845,611.00			子公司
湖北浩森新材料发展有限公司	35,506,735.83			子公司
<b>合 计</b>	<b>38,352,346.83</b>			

## 4、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	依据
押金、备用金、保证金等	182,314.08			未发现减值迹象
<b>合计</b>	<b>182,314.08</b>			

### 5、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

### 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
湖北富川珍贵林木繁育有限公司	往来款	2,845,611.00	1 年以内	7.38	
湖北浩森新材料发展有限公司	往来款	35,506,735.83	1 年以内	92.07	
汪星艳	备用金	33,000.00	1 年以内	0.09	
宗树森	往来款	30,000.00	1 年以内	0.08	900.00
李昌林	备用金	30,000.00	1-2 年	0.08	
<b>合计</b>		<b>36,619,581.43</b>		<b>99.70</b>	<b>900.00</b>

### (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	45,380,000.00		45,380,000.00	45,380,000.00		45,380,000.00
对联营企业投资						
<b>合计</b>	<b>45,380,000.00</b>		<b>45,380,000.00</b>	<b>45,380,000.00</b>		<b>45,380,000.00</b>

#### 1、对子公司的投资

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
湖北九森造林绿化有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00		

湖北丽国农林科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北富川珍贵林木繁育有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北浩森新材料发展有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>45,380,000.00</b>			<b>45,380,000.00</b>		

#### (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	28,570,000.00	23,045,020.71	23,857,154.80	18,883,139.08
其他业务	140,668.57	94,691.92	64,620.00	41,345.96
<b>合计</b>	<b>28,710,668.57</b>	<b>23,139,712.63</b>	<b>23,921,774.80</b>	<b>18,924,485.04</b>

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	32,847.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	450,000.00	532,788.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315.51	-107,739.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>482,532.03</b>	<b>425,048.94</b>

减：非经常性损益的所得税影响数	6,123.73	
非经常性损益净额	476,408.30	425,048.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>476,408.30</b>	<b>425,048.94</b>

## （二）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	0.58%	0.0085	0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.0060	0.0060

湖北九森林业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （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	32,847.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,684.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>482,532.03</b>
减：所得税影响数	6,123.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>476,408.30</b>

### 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