



湖南竹材

NEEQ : 837729

湖南桃花江竹材科技股份有限公司

Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology 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、公司负责人薛志成、主管会计工作负责人薛蕾及会计机构负责人（会计主管人员）龚珊珊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“七、 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 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 99 |
| 附件 II | 融资情况 | 99 |

| | |
|--------|--|
| 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。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司综合办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 湖南桃花江竹材科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 主办券商 | 指 | 申万宏源承销保荐有限责任公司 |
| 会计师、会计师事务所 | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 高级管理人员 | 指 | 公司董事长、财务总监、总经理、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 湖南桃花江竹材科技股份有限公司章程 |
| 政府机构 | 指 | 桃江县政府 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023年1月1日-2023年6月30日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 公司中文全称 | 湖南桃花江竹材科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology Co.,LTD | | |
| 法定代表人 | 薛志成 | 成立时间 | 2001年7月24日 |
| 控股股东 | 控股股东为（薛志成） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（薛志成、沈海英），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-木材加工和木、竹、藤、棕、草制造业（C20）-竹、藤、棕、草等制品制造（C204）-竹制品制造（C2041） | | |
| 主要产品与服务项目 | 环保型竹材的研发、生产和销售，主要产品有户外防腐重组竹材和竹集成材。 | | |
| 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 | 湖南竹材 | 证券代码 | 837729 |
| 挂牌时间 | 2016年6月30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） | 50,760,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号3楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 薛蕾 | 联系地址 | 湖南桃江经济开发区 |
| 电话 | 0737-8212768 | 电子邮箱 | 1748837561@qq.com |
| 公司办公地址 | 湖南桃江经济开发区 | 邮政编码 | 413400 |
| 公司网址 | http://www.thjhn.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91430900736773663K | | |
| 注册地址 | 湖南省益阳市桃江县经济开发区 | | |
| 注册资本（元） | 50,760,000 | 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) 商业模式与经营计划

商业模式：公司所属行业为竹、木制造业，依靠当地以及周边丰富的楠竹资源优势，专注于高档竹材的研发、加工和销售。经过多年的发展和积累，公司先后在竹材加工领域申请 30 余项国家专利和科技成果。公司产品主要有户外防腐竹材、竹集成材、工程竹材三大系列，户外防腐竹材具有美观环保、防腐阻燃、抗折耐磨、不变形、不开裂等优异特性，可广泛应用于户外建筑、园林栈道、外墙装饰、露天阳台和户外栏杆等领域；竹集成材可广泛用于各类家具、门窗、工艺品和各类酒店、场馆、办公、民居装饰，是替补日益减少的世界名贵木材最理想的天然材料。工程竹材可应用于各大型建筑场所。竹材的密度高、强度大，并具有竹纹清晰、清新高雅、美观环保等优点，属天然环保材料，随着竹材生产工艺技术的不断发展和竹材产品质量的不断提高，随着人们生态环保意识的增强和市场环保产品需求的增长，未来竹质材料和竹产品市场空间巨大，尤其是竹产业作为中国特色优势产业，全球市场需求与可持续发展空间不可限量。

报告期内商业模式无变化。报告期后至报告披露日，商业模式无变化。

经营计划：报告期内公司实现营业收入 8,187.41 万元，同比增长 8.5%，营业成本 6,277.75 万元，同比增长 12.95%。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 625.29 万元，同比减少 12.26%。

报告期内，公司积极开展市场拓展和品牌建设、开展技术创新与新产品研发、完善内部制度体系、深入推进企业文化与组织建设、实行 ERP、OA、EC 等信息化建设工作，促进公司稳步发展。

报告期内，公司加强已有业务的全方位管理，主营业务产品仍为户外防腐竹材及室内竹集成材，主营业务经营稳定。

(二) 行业情况

竹产业是中国的特色产业，全球森林资源短缺，生态环境脆弱，越来越多的人意识到自然资源的有限性和生态保护的紧迫性。而开发利用竹资源正是缓解木材供需矛盾、实现低碳发展的有效途径。竹子繁殖能力强、生长快、成材早、产量高等特点。竹林可年年择伐，永续利用而不破坏生态环境。随着人们对环保的日益重视，各地制定多项政策支持竹产业发展，中央十个部委联合发文“关于推进竹产业发展的若干意见”，竹产业迎好政策风向。

楠竹资源主要分布在中国为数不多的几个省市，竹产业在发展中没有国外的先进技术和设备可以引进，中国竹产品的生产，长期以来是以仿造木材加工技术和使用木工机械为主，缺乏针对竹材特性进行的技术研究和设备开发，因而生产机械化程度不高，生产效率低，产品质量不稳定，生产规模小，产品附加值低。但近年来随着人们对具有重要环保价值的竹产业的重视和国内机械工业的飞速发展，竹产品的研究开发得到了很大的发展，竹产业内产生了很多突破性的科研技术成果，尤其是重组竹材生产技术，是把各类竹子加工成高档环保材料的一项重大技术，为下一步竹产品的飞速发展和业内大企业的产生提供了重要的物质基础。

随着低碳环保新材需求和绿色建筑产业发展，竹产业以尚处新技术发展初期和竹产品独有的两型材料特性，以其绿色环保，力学性能优良，资源可再生、废弃可自由降解等天然特性，倍受有着生态环保意识和文化品味的中外客户青睐，全球市场发展空间巨大。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>2021年5月，公司延续获得湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期至2024年。</p> <p>2020年9月，公司延续获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》证书，有效期三年。</p> <p>公司已多次获得湖南省技术发明奖、湖南省科技进步一等奖、国家梁希林业科学技术奖、中国林业产业创新贰等奖等创新奖励。</p> |

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 | 81,874,138.51 | 75,461,505.50 | 8.50% |
| 毛利率% | 23.32% | 26.35% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,252,918.54 | 7,126,700.81 | -12.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,682,357.46 | 5,437,400.27 | -32.28% |
| 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） | 6.16% | 8.59% | - |
| 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） | 3.63% | 8.15% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.14 | -14.28% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 249,913,079.02 | 239,804,242.82 | 4.22% |
| 负债总计 | 125,654,420.36 | 127,172,078.85 | -1.19% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 104,665,750.19 | 98,412,831.65 | 6.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.06 | 1.94 | 6.35% |
| 资产负债率%（母公司） | 52.29 | 53.99 | - |
| 资产负债率%（合并） | 50.28 | 53.03 | - |
| 流动比率 | 0.87 | 0.75 | - |
| 利息保障倍数 | 9.06 | 13.27 | - |

| 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 | 7,988,711.84 | 2,523,750.41 | 216.54% |
| 应收账款周转率 | 24.39 | 13.99 | - |
| 存货周转率 | 3.06 | 1.70 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.22% | 21.32% | - |
| 营业收入增长率% | 8.50% | 7.38% | - |
| 净利润增长率% | -12.26% | -15.38% | - |

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 | 11,480,434.01 | 4.59% | 6,560,163.49 | 2.74% | 75.00% |
| 应收票据 | | | 393,400.00 | 0.16% | -100.00% |
| 应收账款 | 4,847,836.64 | 1.94% | 6,714,076.52 | 2.80% | -27.80% |
| 存货 | 47,378,120.35 | 18.96% | 41,091,464.29 | 17.14% | 15.30% |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 固定资产 | 125,663,542.77 | 50.28% | 128,673,671.39 | 53.66% | -2.34% |
| 在建工程 | 17,560,737.46 | 7.03% | 14,599,292.22 | 6.09% | 20.28% |
| 短期借款 | 37,227,351.95 | 14.90% | 34,176,828.65 | 14.25% | 8.93% |
| 应付账款 | 13,941,390.01 | 5.58% | 15,122,082.47 | 6.31% | -7.81% |
| 合同负债 | 11,103,985.19 | 4.44% | 10,731,945.03 | 4.48% | 3.47% |
| 长期借款 | 3,522,862.13 | 1.41% | 3,522,862.13 | 1.47% | - |
| 资产总额 | 249,913,079.02 | 100.00% | 239,804,242.82 | 100.00% | - |

项目重大变动原因：

1. 本报告期内，货币资金11,480,434.01元较期初6,560,163.49元增长75%，是因公司大部分业务先款后货，基本没有资金赊销压力，其中桃花江竹材货币资金7,683,019.87元，福建湘楠货币资金3,556,474.84元；
2. 本报告期内，应收票据期初393,400元全额减少，此票据已收到并且背书转让。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----|----|-----------|------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 营业收入 | 81,874,138.51 | - | 75,461,505.50 | - | 8.50% |
| 营业成本 | 62,777,514.20 | 76.68% | 55,579,321.78 | 73.65% | 12.95% |
| 毛利率 | 23.32% | - | 26.35% | - | - |
| 销售费用 | 3,533,529.41 | 4.32% | 3,566,012.74 | 4.73% | -0.91% |
| 管理费用 | 5,316,313.08 | 6.49% | 4,039,333.73 | 5.35% | 31.61% |
| 研发费用 | 4,848,552.47 | 5.92% | 4,245,175.43 | 5.63% | 14.21% |
| 财务费用 | 773,553.49 | 0.94% | 557,826.97 | 0.74% | 38.67% |
| 信用减值损失 | -112,555.33 | -0.14% | -50,050.69 | -0.07% | 124.88% |
| 资产减值损失 | -82,989.92 | -0.10% | - | 0.00% | - |
| 其他收益 | 2,315,564.01 | 2.83% | 1,177,905.50 | 1.56% | 96.58% |
| 投资收益 | 96,250.36 | 0.12% | -195,082.21 | -0.26% | -149.34% |
| 公允价值变动收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 资产处置收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 营业利润 | 6,032,199.54 | 7.37% | 7,931,586.05 | 10.51% | -23.96% |
| 营业外收入 | 784,212.13 | 0.96% | 601,820.49 | 0.8% | 30.31% |
| 营业外支出 | 171,836.99 | 0.21% | 1,154,653.20 | 1.53% | -85.12% |
| 净利润 | 6,252,918.54 | 7.64% | 7,126,700.81 | 9.44% | -12.26% |

项目重大变动原因：

1. 本报告期内，管理费用5,316,313.08元较上年同期增长31.61%，是因公司近几年扩大建设规模，很多房产已经转入固定资产，其中管理费用的折旧增加了887,022.37元；
2. 本报告期内，财务费用773,553.49元较上年同期增长38.67%，是因公司近几年扩大建设规模，投资福建湘楠竹材家居用品有限公司等，部分资金来源于银行贷款，银行贷款增加，利息增加；
3. 本报告期内，信用减值损失112,555.33元较上年同期增长124.88%，是因其他应收款计提了坏账准备；
4. 本报告期内，其他收益2,315,564.01元较上年同期增长96.58%，是因计入损益的政府补助资金本期分摊所致；
5. 本报告期内，投资收益96,250.36元较上年同期增长149.34%，是因公司利用闲置资金理财产生的理财收益；
6. 本报告期内，营业外收入784,212.13元较去年同期增长30.31%，是因本报告期获得了奖励资金列入营业外收入；
7. 本报告期内，营业外支出171,836.99元较去年同期减少85.12%，是因本期没有金额较大的赔偿支出。

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 | 72,708,535.73 | 62,385,944.55 | 16.56% |
| 其他业务收入 | 9,165,602.78 | 13,075,560.95 | -29.90% |
| 主营业务成本 | 56,183,850.67 | 43,762,251.91 | 28.38% |
| 其他业务成本 | 6,593,663.53 | 11,817,069.87 | -44.20% |

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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 防腐材竹制品 | 45,158,387.23 | 31,394,449.42 | 30.48% | -0.32% | 9.85% | -6.44% |
| 集成材竹制品 | 27,550,148.50 | 24,789,401.25 | 10.02% | 61.29% | 63.28% | -1.10% |
| 其他竹制品 | 9,165,602.78 | 6,593,663.53 | 28.06% | -29.90% | -44.20% | 18.44% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内销售 | 71,405,034.22 | 53,560,916.17 | 24.99% | 23.59% | 25.86% | -1.35% |
| 境外销售 | 10,469,104.29 | 7,777,497.58 | 25.71% | -40.80% | -40.28% | -0.65% |

收入构成变动的的原因：

1、按产品分类分析，本报告期内，集成材竹制品营业收入较去年同期增长 61.29%，营业成本较去年同期增长 63.28%，是因上半年合并福建湘楠竹材家居用品有限公司集成材营业收入 2,112.77 万元，营业成本 1,905.58 万元，集成材竹制品营业收入和营业成本同比增长。其他竹制品毛利率较去年同期增长 18.44%，是因本期的其他竹制品大多是异型定制产品，定制产品毛利率较常规产品毛利高。

2、本报告期内，境内销售收入比上期增长 23.59%，2022 年 1 月湖南桃花江竹材科技股份有限公司控股福建湘楠竹材家居用品有限公司 51%，2022 年 10 月福建湘楠投入生产，2023 年上半年福建湘楠实现境内销售收入 2,112.77 万元，公司总体境内销售收入增长；境外销售收入比上期降低 40.8%，主要是国外销售受国际形势的影响较大，尤其是欧美市场处于停滞状态，销售额降低对应成本下降，毛利率变化不大。

（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 | 7,988,711.84 | 2,523,750.41 | 216.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,251,966.49 | -28,644,525.96 | -85.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,183,525.17 | 31,909,026.70 | -96.29% |

现金流量分析：

1. 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 216.54%，是因公司一直贯彻先款后货的收款制度，没有资金赊销压力；

2 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 85.16%，是因公司今年上半年第四期厂房建设已基本完成，科技楼正在筹建，工程建设方面的资金减少；

3. 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.29%，是因公司今年上半年资金较为充裕，没有大额借入银行贷款，按期归还之前贷款的银行利息。

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 |
|------------------|-------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 湖南桃花江贸易有限公司竹材国际 | 控股子公司 | 出口业务 | 2,000,000.00 | 2,025,360.44 | 1,899,584.68 | 0.00 | -3,798.22 |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 参股公司 | 贸易 | 2,000,000.00 | 2,888,721.73 | 1,777,110.47 | 1,964,538.34 | -40,397.51 |
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 控股子公司 | 竹制品生产销售 | 50,000,000.00 | 66,204,272.04 | 44,251,050.86 | 21,127,655.39 | 238,226.85 |

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

公司积极响应湖南省脱贫巩固和乡村镇兴政策，联结和带动当地农民，走“公司+基地+农户”的发展道路，积极帮助农户产业致富。先后与桃江县武潭镇、高桥镇、鸬鹚渡镇等村或社区签定了帮扶协议，吸纳当地失业人员再就业，并在当地建立竹片加工示范基地，通过“产品回购”与“技术援助”的方式，联结和扶持林农就近进行半成品加工，直接增加了林农收入，让农民真正得到实惠。

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 |
|-----------------|--|
| 市场竞争风险 | 竹产业作为一个新兴产业，目前行业集中度和准入门槛较低，越来越多的企业进入竹制品及相关产品的生产和销售市场中，使得行业竞争越来越激烈，行业秩序混乱。许多竹制品企业间恶性竞争，相互压价，有的家庭作坊不断放低产品品质，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的技术、品牌优势，但仍面临市场恶性竞争和技术抄袭带来的技术优势减弱、盈利能力下降的风险。 |
| 偿债能力风险 | 公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了借款合同，截止报告期末，借款总余额为 4,139.15 万元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。 |
| 资产抵押风险 | 公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了以房产和土地作为抵押物的借款合同，截止报告期末，抵押借款总余额为 3417.68 元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司原材料支出占营业成本 80%左右，是影响整个成本和利润的重要因素。因此原材料价格波动幅度过大，将对公司的经营造成较大影响。 |
| 税收优惠政策变动风险 | 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，公司取得《高新技术企业证书》，公司的企业所得税按 15%的税率计缴。但若公司未来不能持续认定为高新技术企业，将对公司净利润产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 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) 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

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 | 50,000,000.00 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 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 | - | 38,000,000.00 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 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：

根据业务发展规划及经营发展需要，2021年9月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国邮政储蓄银行签订小企业授信额度合同，合同编号：1043013020210924001201，最高担保额度 2,300.00 万元，担保期限 2021 年 09 月 24 日至 2029 年 09 月 23 日，截至 2023 年 06 月 30 日该项担保合同下借款余额为 2,062.74 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022年1月，薛志成、沈海英与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字 2022-42-1 号，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限 2022 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日，截至 2023 年 06 月 30 日该项担保合同下借款余额为人民币 500.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022年1月，薛蕾与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字 2022-42-2 号，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限 2022 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日，截至 2023 年 06 月 30 日该项担保合同下借款余额为人民币 500.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022年8月，沈海英与桃江农村商业银行签订保证合同，合同编号：1-25500-2022-00000010，担保金额 500.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日该项担保合同下借款余额为人民币 415.84 万元。

薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英提供担保均未收取任何费用。

本关联交易均是因公司业务发展及资金需求，以保证公司资金充足，健康运营，上述关联交易为公司业务发展提供了一定的保证，有利于公司的生产经营。

（四） 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 | 2019 年 1 月 6 日 | 2024 年 5 月 18 日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021 年 12 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 承诺落实关联交易管理制度内容 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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 |
|------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑 | 固定资产 | 抵押 | 43,449,033.25 | 17.39% | 银行贷款 |

| | | | | | |
|-----------|------|----|---------------|--------|------|
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 2,859,030.57 | 1.14% | 银行贷款 |
| 总计 | - | - | 46,308,063.82 | 18.53% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

1、2022年9月，本公司与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号134301302021092400120101、134301302021092400120102，以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第0001578号至湘(2019)桃江县不动产权第0001581号、湘(2021)桃江县不动产权第0069376号、湘(2019)长沙市不动产权第0208366号、湘(2019)长沙市不动产权第0208365号作为抵押物。截至2023年06月30日，该借款余额为2,062.74万元。

2、2022年1月，本公司与中国银行桃江支行签订《最高额抵押合同》，合同编号湘中银企抵字2022-42号，以房屋建筑物湘(2017)桃江县不动产权第0006683号至湘(2017)桃江县不动产权第0006689号、湘(2017)桃江县不动产权第0006691号至湘(2017)桃江县不动产权第0006696号为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾提供担保。截至2023年06月30日，该借款余额为1,000.00万元。

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 | 22,132,800 | 43.60% | 0 | 22,132,800 | 43.60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,270,200 | 8.41% | 0 | 4,270,200 | 8.41% |
| | 董事、监事、高管 | 702,200 | 1.38% | 0 | 702,200 | 1.38% |
| | 核心员工 | 901,800 | 1.78% | 0 | 901,800 | 1.78% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,627,200 | 56.40% | 0 | 28,627,200 | 56.40% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,806,500 | 35.08% | 0 | 17,806,500 | 35.08% |
| | 董事、监事、高管 | 9,128,700 | 17.98% | 0 | 9,128,700 | 17.98% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,760,000 | - | 0 | 50,760,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 157 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 薛志成 | 19,376,700 | 0 | 19,376,700 | 38.17% | 15,106,500 | 4,270,200 | 0 | 0 |
| 2 | 薛蕾 | 9,612,200 | 0 | 9,612,200 | 18.94% | 8,910,000 | 702,200 | 0 | 0 |
| 3 | 薛华英 | 6,267,500 | 0 | 6,267,500 | 12.35% | 0 | 6,267,500 | 0 | 0 |
| 4 | 沈海英 | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 5.32% | 2,700,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 薛青云 | 1,980,000 | 0 | 1,980,000 | 3.90% | 180,000 | 1,800,000 | 0 | 0 |
| 6 | 桃江竹语堂竹木经营合伙企业（有限合伙） | 937,600 | 0 | 937,600 | 1.85% | 0 | 937,600 | 0 | 0 |
| 7 | 卢庆光 | 463,096 | 365,204 | 828,300 | 1.63% | 0 | 828,300 | 0 | 0 |
| 8 | 薛干湘 | 630,000 | 0 | 630,000 | 1.24% | 630,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 纪晟亭 | 597,600 | 0 | 597,600 | 1.18% | 0 | 597,600 | 0 | 0 |
| 10 | 林子晨 | 468,000 | 0 | 468,000 | 0.92% | 0 | 468,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 43,032,696 | - | 43,397,900 | 85.50% | 27,526,500 | 15,871,400 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东薛志成与股东沈海英为夫妻关系、与薛蕾为父女关系，薛蕾与沈海英为母女关系，薛志成与薛青云为姐弟关系，与薛干湘为兄弟关系，薛干湘与薛华英为父子关系。

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 |
| 薛志成 | 董事长、总经理 | 男 | 1964年11月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 薛蕾 | 董事会秘书 | 女 | 1989年11月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 龚珊珊 | 董事、财务总监 | 女 | 1980年10月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 沈海英 | 董事 | 女 | 1968年3月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 胡进波 | 董事 | 男 | 1980年12月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 胡朝晖 | 董事 | 男 | 1982年5月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 林佳 | 董事 | 男 | 1984年9月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 李婷 | 董事 | 女 | 1993年9月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 史艳红 | 监事会主席 | 女 | 1984年6月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 莫亮才 | 监事 | 男 | 1966年5月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |
| 程智勇 | 监事 | 男 | 1988年7月 | 2021年12月19日 | 2024年5月18日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长薛志成与董事沈海英为夫妻关系、与董事会秘书薛蕾为父女关系，董事会秘书薛蕾与董事沈海英为母女关系。

(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 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 薛志成 | 19,376,700 | 0 | 19,376,700 | 38.17% | 0 | 0 |
| 沈海英 | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 5.32% | 0 | 0 |
| 薛蕾 | 9,612,200 | 0 | 9,612,200 | 18.94% | 0 | 0 |
| 龚珊珊 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.18% | 0 | 0 |
| 李婷 | 36,000 | 0 | 36,000 | 0.07% | 0 | 0 |
| 史艳红 | 74,700 | 0 | 74,700 | 0.15% | 0 | 0 |
| 莫亮才 | 36,000 | 0 | 36,000 | 0.07% | 0 | 0 |
| 合计 | 31,925,600 | - | 31,925,600 | 62.90% | 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 18 | 2 | 0 | 20 |
| 生产人员 | 186 | 17 | 0 | 203 |
| 销售人员 | 25 | 6 | 0 | 31 |
| 技术人员 | 46 | 2 | 0 | 48 |
| 财务人员 | 13 | 3 | 0 | 16 |
| 行政人员 | 25 | 7 | 0 | 32 |
| 员工总计 | 313 | 37 | 0 | 350 |

(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 | 六、（一） | 11,480,434.01 | 6,560,163.49 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 1,203.28 | 1,160,693.51 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（三） | 0.00 | 393,400.00 |
| 应收账款 | 六、（四） | 4,847,836.64 | 6,714,076.52 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（五） | 12,453,629.17 | 10,181,844.13 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（六） | 862,338.76 | 500,601.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（七） | 47,378,120.35 | 41,091,464.29 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（八） | 2,729,566.44 | 3,013,494.96 |
| 流动资产合计 | | 79,753,128.65 | 69,615,738.40 |
| 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 | 六、(九) | 125,663,542.77 | 128,673,671.39 |
| 在建工程 | 六、(十) | 17,560,737.46 | 14,599,292.22 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十一) | 1,474,140.54 | 1,503,199.03 |
| 无形资产 | 六、(十二) | 16,824,203.41 | 16,867,581.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十四) | 891,116.76 | 676,297.81 |
| 递延所得税资产 | 六、(十五) | 4,850,618.51 | 4,972,871.32 |
| 其他非流动资产 | 六、(十六) | 2,895,590.92 | 2,895,590.92 |
| 非流动资产合计 | | 170,159,950.37 | 170,188,504.42 |
| 资产总计 | | 249,913,079.02 | 239,804,242.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十七) | 37,227,351.95 | 34,176,828.65 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(十八) | 3,502,962.46 | |
| 应付账款 | 六、(十九) | 13,941,390.01 | 15,122,082.47 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(二十) | 11,103,985.19 | 10,731,945.03 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十一) | 3,255,116.51 | 4,132,241.25 |
| 应交税费 | 六、(二十二) | 6,916,263.04 | 6,944,146.52 |
| 其他应付款 | 六、(二十三) | 13,827,080.12 | 18,257,231.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十四) | 665,865.63 | 1,124,283.35 |
| 其他流动负债 | 六、(二十五) | 1,368,353.87 | 1,795,152.86 |
| 流动负债合计 | | 91,808,368.78 | 92,283,911.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十六) | 3,522,862.13 | 3,522,862.13 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十七) | 1,386,036.04 | 1,417,587.92 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十八) | 28,937,149.68 | 29,947,713.69 |
| 递延所得税负债 | | 3.73 | 3.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,846,051.58 | 34,888,167.47 |
| 负债合计 | | 125,654,420.36 | 127,172,078.85 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、(二十九) | 50,760,000.00 | 50,760,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十) | 1,200,737.23 | 1,200,737.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十一) | 6,769,195.75 | 6,769,195.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十二) | 45,935,817.21 | 39,682,898.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 104,665,750.19 | 98,412,831.65 |
| 少数股东权益 | | 19,592,908.47 | 14,219,332.32 |
| 所有者权益合计 | | 124,258,658.66 | 112,632,163.97 |
| 负债和所有者权益合计 | | 249,913,079.02 | 239,804,242.82 |

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

(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 | | 7,683,019.87 | 4,253,440.87 |
| 交易性金融资产 | | 1,203.28 | 1,160,693.51 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 393,400.00 |
| 应收账款 | | 4,328,758.29 | 5,371,493.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,185,259.36 | 9,190,510.05 |
| 其他应收款 | | 8,107,385.29 | 8,034,769.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 41,360,115.95 | 36,013,412.25 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 68,665,742.04 | 64,417,720.07 |
| 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 | | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 78,673,891.86 | 81,266,013.18 |
| 在建工程 | | 17,560,737.46 | 14,599,292.22 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,474,140.54 | 1,503,199.03 |
| 无形资产 | | 16,824,203.41 | 16,867,581.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 4,850,618.51 | 4,972,871.32 |
| 其他非流动资产 | | 2,895,590.92 | 2,895,590.92 |
| 非流动资产合计 | | 151,779,182.70 | 151,604,548.40 |
| 资产总计 | | 220,444,924.74 | 216,022,268.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 32,227,351.95 | 34,176,828.65 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 3,502,962.46 | |
| 应付账款 | | 10,094,952.09 | 10,582,514.39 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 10,398,588.42 | 9,518,693.74 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,873,307.29 | 3,889,695.37 |
| 应交税费 | | 6,480,587.60 | 6,894,456.04 |
| 其他应付款 | | 9,949,437.96 | 9,911,865.89 |
| 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 | | 665,865.63 | 1,124,283.35 |
| 其他流动负债 | | 1,237,430.19 | 1,637,430.19 |
| 流动负债合计 | | 77,430,483.59 | 77,735,767.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 3,522,862.13 | 3,522,862.13 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,386,036.04 | 1,417,587.92 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 28,937,149.68 | 29,947,713.69 |
| 递延所得税负债 | | 3.73 | 3.73 |
| 其他非流动负债 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 37,846,051.58 | 38,888,167.47 |
| 负债合计 | | 115,276,535.17 | 116,623,935.09 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,760,000.00 | 50,760,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,200,737.23 | 1,200,737.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,769,195.75 | 6,769,195.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 46,438,456.59 | 40,668,400.40 |
| 所有者权益合计 | | 105,168,389.57 | 99,398,333.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 220,444,924.74 | 216,022,268.47 |

（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 | | 81,874,138.51 | 75,461,505.50 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十三） | 81,874,138.51 | 75,461,505.50 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 78,058,208.09 | 68,462,692.05 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十三) | 62,777,514.20 | 55,579,321.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十四) | 808,744.44 | 475,021.40 |
| 销售费用 | 六、(三十五) | 3,533,529.41 | 3,566,012.74 |
| 管理费用 | 六、(三十六) | 5,316,313.08 | 4,039,333.73 |
| 研发费用 | 六、(三十七) | 4,848,552.47 | 4,245,175.43 |
| 财务费用 | 六、(三十八) | 773,554.49 | 557,826.97 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六、(三十九) | 2,315,564.01 | 1,177,905.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十) | 96,250.36 | -195,082.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | -112,555.33 | -50,050.69 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十二) | -82,989.92 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,032,199.54 | 7,931,586.05 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十三) | 784,212.13 | 601,820.49 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十四) | 171,836.99 | 1,154,653.20 |

| | | | |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,644,574.68 | 7,378,753.34 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十五） | 391,656.14 | 252,052.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,252,918.54 | 7,126,700.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 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 | | 6,252,918.54 | 7,126,700.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 6,252,918.54 | 7,126,700.81 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,252,918.54 | 7,126,700.81 |
| （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） | | 0.12 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | 0.14 |

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

（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 | | 60,625,022.94 | 75,393,810.64 |
| 减：营业成本 | | 43,664,237.57 | 55,579,321.78 |
| 税金及附加 | | 693,623.39 | 473,118.78 |
| 销售费用 | | 3,521,595.21 | 3,467,790.57 |
| 管理费用 | | 3,631,903.96 | 4,038,179.91 |
| 研发费用 | | 4,848,552.47 | 4,245,175.43 |
| 财务费用 | | 731,696.35 | 557,855.42 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 2,315,564.01 | 1,177,905.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 96,250.36 | 85,894.57 |
| 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） | | -126,201.75 | -101,232.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -71,895.05 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,747,131.56 | 8,194,936.72 |
| 加：营业外收入 | | 783,664.97 | 601,484.89 |
| 减：营业外支出 | | 135,575.69 | 1,154,653.20 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,395,220.84 | 7,641,768.41 |
| 减：所得税费用 | | 354,253.07 | 252,052.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,040,967.77 | 7,389,715.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | 6,040,967.77 | 7,389,715.88 |
| 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 | | 94,953,911.31 | 86,380,891.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十六） | 12,653,239.34 | 7,369,154.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 107,607,150.65 | 93,750,046.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,992,027.43 | 72,280,014.62 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,588,040.66 | 10,009,626.72 |
| 支付的各项税费 | | 2,025,356.46 | 789,564.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十 | 5,013,014.26 | 8,147,089.40 |

| | | | |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| | 六) | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 99,618,438.81 | 91,226,295.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,988,711.84 | 2,523,750.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,411,456.72 | 56,124,699.61 |
| 投资支付的现金 | | -1,159,490.23 | -27,480,173.65 |
| 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 | | 4,251,966.49 | 28,644,525.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,251,966.49 | -28,644,525.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 13,730,041.92 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,008,407.41 | 18,780,308.62 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,008,407.41 | 32,510,350.54 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 824,882.24 | 601,323.84 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 824,882.24 | 601,323.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,183,525.17 | 31,909,026.70 |
| 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 | | 4,920,270.52 | 5,788,251.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,560,163.49 | 3,652,246.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,480,434.01 | 9,440,497.55 |

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

(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 | | 70,822,306.07 | 86,618,009.86 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,340,729.19 | 6,166,955.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 79,163,035.26 | 92,784,965.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 50,361,712.79 | 70,679,614.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,648,956.09 | 10,009,626.72 |
| 支付的各项税费 | | 1,848,363.70 | 732,079.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,787,512.38 | 14,548,527.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 68,646,544.96 | 95,969,849.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,516,490.30 | -3,184,883.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,346,841.97 | 16,212,189.83 |
| 投资支付的现金 | | -1,159,490.23 | -1,980,173.65 |
| 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 | | 3,187,351.74 | 14,232,016.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,187,351.74 | -14,232,016.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | -2,991,592.59 | 18,780,308.62 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | -2,991,592.59 | 18,780,308.62 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 907,966.97 | 601,323.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 907,966.97 | 601,323.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,899,559.56 | 18,178,984.78 |
| 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 | | 3,429,579.00 | 762,085.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,253,440.87 | 3,192,120.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,683,019.87 | 3,954,205.57 |

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

2023年4月26日，公司召开了第三届董事会第六次会议，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税）。本次权益分派共预计发放现金股利6,091,200元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。该利润分配方案已于2023年5月18日召开公司股东大会审议批准，2023年7月18日完成分配。

(二) 财务报表项目附注

湖南桃花江竹材科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南桃花江竹材科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为益阳市金竹实业有限公司是由自然人薛志成、沈海英、薛干湘、吴旭彤、丁石磊、孙再安、孙宗光共同投资组建的有限责任公司，于2001年7月24日在桃江县工商行政管理局登记注册，并取得430922000006583号企业法人营业执照，统一社会信用代码：91430900736773663K。本公司注册地址为：湖南桃江经济开发区。

2015年10月12日，公司召开设立股份有限公司的创立大会暨第一次股东大会，同意湖南桃花江实业有限公司整体变更为股份有限公司，名称为湖南桃花江竹材科技股份有限公司，设立方式为发起设立。

股改后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|-----------------|------------|
| 1 | 薛志成 | 1,370.00 | 62.27 |
| 2 | 薛 蕾 | 660.00 | 30.00 |
| 3 | 沈海英 | 150.00 | 6.82 |
| 4 | 薛干湘 | 20.00 | 0.91 |
| | 合 计 | <u>2,200.00</u> | <u>100</u> |

公司于2016年6月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为837729。

截至2022年12月31日，公司前10大股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股本（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|-----------------|--------------|
| 1 | 薛志成 | 1,937.67 | 38.17 |
| 2 | 薛蕾 | 961.22 | 18.94 |
| 3 | 薛华英 | 626.75 | 12.35 |
| 4 | 沈海英 | 270.00 | 5.32 |
| 5 | 薛青云 | 198.00 | 3.90 |
| 6 | 桃江竹语堂竹木经营合伙企业（有限合伙） | 93.76 | 1.85 |
| 7 | 薛干湘 | 63.00 | 1.24 |
| 8 | 纪晟亨 | 59.76 | 1.18 |
| 9 | 林子晨 | 46.80 | 0.92 |
| 10 | 卢庆光 | 46.31 | 0.91 |
| | 合 计 | <u>4,303.27</u> | <u>84.78</u> |

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

竹制品、家具研发、加工、销售；建筑材料的销售；建筑工程、装饰装修工程的设计与施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。(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)

（三）公司的实际控制人。

本公司实际控制人为薛志成和沈海英夫妇，期末合计持有公司股权 43.49 %。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经公司董事会批准报出，本财务报表批准报出日为 2023 年 8 月 23 日。

（五）营业期限。

本公司自 2011 年 12 月 16 日成立，营业期限为长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

| 子公司名称 | 简称 |
|------------------|-------|
| 湖南桃花江竹材国际贸易有限公司 | 桃花江国贸 |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 清竹华木 |
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 福建湘楠 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，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。本集团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。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用交易发生日的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

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。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。

本公司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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流

量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司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应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

计量预期信用损失的方法

| 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------|--|
| 账龄分析法组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

| | |
|------------|---|
| 合并范围内关联方组合 | 基于公司合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项，单项计提坏账准备。 |
|------------|---|

（十二）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损

失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；截至期末公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

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.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6.企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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除股份支付以外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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行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的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.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；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括竹制产品销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某

一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

国内销售公司以收到经客户签收确认的《送货单》回单时确认收入；国外销售采用离岸价（FOB）结算，公司在办理完毕报关和商检手续取得经海关盖章确认的《报关单据》及商检手续单时，确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司将取得的政府补助按照总额法进行核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十三）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|--------------------------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴 | 1.2 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

本公司及各子公司企业所得税适用税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 湖南桃花江竹材科技股份有限公司 | 15% |
| 湖南桃花江竹材国际贸易有限公司 | 25% |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 25% |
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 25% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部和国家税务总局财税[2012]39号文件规定，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。本公司出口竹制品加工品、执行 13%的出口退税率

2. 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，本公司于 2020 年 9 月 11 日取得编号为 GR202043001771 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，本公司自 2020 年度起三年内企业所得税按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司本期研究开发费享受 100%加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中关于“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2023 年 01 月 01 日, 期末指 2023 年 6 月 30 日, 上期指 2022 年 06 月 30 日, 本期指 2023 年 06 月 30 日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 现金 | 80,925.35 | 5,534.28 |
| 银行存款 | 7,896,546.20 | 6,554,629.21 |
| 其他货币资金 | 3,502,962.46 | |
| 合 计 | <u>11,480,434.01</u> | <u>6,560,163.49</u> |

2. 期末无存放在境外、财务公司的款项。

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>1,203.28</u> | <u>1,160,693.51</u> |
| 其中: 理财产品 | 1,203.28 | 1,160,693.51 |
| 合 计 | <u>1,203.28</u> | <u>1,160,693.51</u> |

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 393,400.00 |
| 合 计 | <u>0.00</u> | <u>393,400.00</u> |

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>0.00</u> | <u>100</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 其中：账龄组合 | 0.00 | 100 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | <u>0.00</u> | <u>100</u> | <u>0.00</u> | | <u>0.00</u> |

接上表：

| 类 别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>400,000.00</u> | <u>100</u> | <u>6,600.00</u> | <u>1.65</u> | <u>393,400.00</u> |
| 其中：账龄组合 | 400,000.00 | 100 | 6,600.00 | 1.65 | 393,400.00 |
| 合 计 | <u>400,000.00</u> | <u>100</u> | <u>6,600.00</u> | | <u>393,400.00</u> |

6. 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

| | | | |
|------|-----------------|------------------|-------------|
| 账龄组合 | 6600.00 | -6600.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>6,600.00</u> | <u>-6,600.00</u> | <u>0.00</u> |

7.本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 4,402,840.62 |
| 1-2年(含2年) | 451,588.05 |
| 2-3年(含3年) | 152,792.20 |
| 3-4年(含4年) | 16,973.70 |
| 4-5年(含5年) | 925,869.29 |
| 小 计 | <u>5,950,063.86</u> |
| 减: 坏账准备 | 1,102,227.22 |
| 合 计 | <u>4,847,836.64</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|------|---------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 936,664.05 | 15.74 | 936,664.05 | 100 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>5,013,399.81</u> | <u>84.26</u> | <u>165,563.17</u> | <u>3.30</u> | | <u>4,847,836.64</u> | |
| 其中: 账龄分析法 | 5,013,399.81 | 84.26 | 165,563.17 | 3.30 | | 4,847,836.64 | |
| 合并内关联方 | | | | | | | |
| 合 计 | <u>5,950,063.86</u> | <u>100</u> | <u>1,102,227.22</u> | | | <u>4,847,836.64</u> | |

接上表:

| 类 别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|------|---------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 936,664.05 | 11.96 | 936,664.05 | 100 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>6,897,529.24</u> | <u>88.04</u> | <u>183,452.72</u> | <u>2.66</u> | | <u>6,714,076.52</u> | |
| 其中: 账龄分析法 | 6,897,529.24 | 88.04 | 183,452.72 | 2.66 | | 6,714,076.52 | |
| 合并内关联方 | | | | | | | |

合 计 7,834,193.29 100 1,120,116.77 6,714,076.52

按单项计提坏账准备:

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 北京桃花江竹材科技有限公司 | 680,927.02 | 680,927.02 | 100 | 预计无法收回 |
| 福建荣冠环境建设集团有限公司 | 133,535.80 | 133,535.80 | 100 | 预计无法收回 |
| 四川天九建筑工程有限公司达州莲花湖分公司 | 88,165.94 | 88,165.94 | 100 | 预计无法收回 |
| 杭州卓源建材科技有限公司 | 23,472.83 | 23,472.83 | 100 | 预计无法收回 |
| 上海美地园林有限公司 | 1,945.16 | 1,945.16 | 100 | 预计无法收回 |
| 苏州中锚贸易有限公司 | 8,617.30 | 8,617.30 | 100 | 预计无法收回 |
| 合 计 | <u>936,664.05</u> | <u>936,664.05</u> | | |

组合计提项目: 账龄组合

| 名 称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,402,840.62 | 72,646.87 | 1.65 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 451,588.06 | 58,119.38 | 12.87 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 152,792.20 | 28,617.98 | 18.73 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 6,178.94 | 6,178.94 | 100 |
| 合 计 | <u>5,013,399.81</u> | <u>165,563.17</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|------------------|------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 组合计提 | 183,452.72 | | 17,889.55 | | <u>165,563.17</u> |
| 单项计提 | 936,664.05 | | | | <u>936,664.05</u> |
| 合 计 | <u>1,120,116.77</u> | | <u>17,889.55</u> | | <u>1,102,227.22</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------------|----------|
|------|------|---------------------|----------|

| | | | |
|---------------|---------------------|--------------|-------------------|
| 上海长标建筑工程有限公司 | 1,050,936.09 | 17.66 | 17,340.45 |
| 童计敏 | 798,049.00 | 13.41 | 13,167.81 |
| 北京桃花江竹材科技有限公司 | 680,927.02 | 11.44 | 680,927.02 |
| 桃江县人民医院 | 410,000.00 | 6.89 | 6,765.00 |
| 梁浩 | 349,112.25 | 5.87 | 5,760.35 |
| 合 计 | <u>3,289,024.36</u> | <u>55.28</u> | <u>723,960.63</u> |

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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(含1年) | 12,334,256.70 | 99.04 | 10,061,972.64 | 98.82 |
| 1-2年(含2年) | 119,372.47 | 0.96 | 110,871.49 | 1.09 |
| 2-3年(含3年) | 0.00 | 0.00 | 9,000.00 | 0.09 |
| 合 计 | <u>12,453,629.17</u> | <u>100</u> | <u>10,181,844.13</u> | <u>100</u> |

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------------|--------------------|
| 庆元县金达竹木制品有限公司 | 3,700,727.65 | 29.72% |
| 福建雪龙竹木工贸有限公司 | 2,760,538.52 | 22.17% |
| 建瓯市远驰竹业有限公司 | 1,100,000.21 | 8.83% |
| 福建正德光电科技有限公司 | 980,000.00 | 7.87% |
| 广州力晖环保科技有限公司 | 630,000.00 | 5.06% |
| 合 计 | <u>9,171,266.38</u> | <u>73.64%</u> |

(六) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款 | 862,338.76 | 500,601.50 |
| 合 计 | <u>862,338.76</u> | <u>500,601.50</u> |

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 731,027.23 |
| 1-2年（含2年） | 178,961.52 |
| 2-3年（含3年） | 132,326.61 |
| 3-4年（含4年） | 808,294.58 |
| 4-5年（含5年） | 10,000.00 |
| 5年以上 | 10,000.00 |
| 小 计 | <u>1,870,609.94</u> |
| 减：坏账准备 | 1,008,271.18 |
| 合 计 | <u>862,338.76</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 140,540.00 | 50,000.00 |
| 往来款 | 1,730,069.94 | 1,321,827.80 |
| 合 计 | <u>1,870,609.94</u> | <u>1,371,827.80</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 454,415.30 | | 416,811.00 | <u>871,226.30</u> |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 137,044.88 | | | <u>137,044.88</u> |
| 本期转回 | | | | |

本期转销

本期核销

其他变动

2022年12月31日余额 591,460.18 416,811.00 1,008,271.18

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合计提 | 454,415.30 | 137,044.88 | | | 591,460.18 |
| 单项计提 | 416,811.00 | | | | 416,811.00 |
| 合计 | <u>871,226.30</u> | <u>137,044.88</u> | | | <u>1,008,271.18</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 桃江县湘益木业有限责任公司 | 往来款 | 416,811.00 | 3年以上 | 22.28 | 416,811.00 |
| 长沙青之庭新材料科技有限公司 | 往来款 | 271,483.58 | 3年以上 | 14.51 | 271,483.58 |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 往来款 | 130,034.10 | 1年以内 | 6.95 | 2,145.56 |
| 刘颖刚 | 往来款 | 120,000.00 | 3年以上 | 6.42 | 120,000.00 |
| 沈诚 | 往来款 | 80,000.00 | 1年以内 | 4.28 | 1,320.00 |
| 合计 | | <u>1,018,328.68</u> | | <u>54.44</u> | <u>811,760.14</u> |

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,310,822.34 | | 6,310,822.34 | 7,931,932.74 | | 7,931,932.74 |
| 在产品 | 25,285,454.44 | 1,298,079.37 | 23,987,375.07 | 23,665,941.51 | 1,214,938.45 | 22,451,003.06 |
| 库存商品 | 7,565,957.44 | 14,391.59 | 7,551,565.85 | 7,645,342.49 | 14,542.59 | 7,630,799.90 |
| 发出商品 | 9,386,385.68 | | 9,386,385.68 | 2,870,000.87 | | 2,870,000.87 |
| 委托加工物资 | 136,721.41 | | 136,721.41 | 202,477.72 | | 202,477.72 |

| | | | | | | |
|----|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 其他 | 5,250.00 | | 5,250.00 | 5,250.00 | | 5,250.00 |
| 合计 | <u>48,690,591.31</u> | <u>1,312,470.96</u> | <u>47,378,120.35</u> | <u>42,320,945.33</u> | <u>1,229,481.04</u> | <u>41,091,464.29</u> |

2. 存货跌价准备

| 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 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | 1,214,938.45 | 83,140.92 | | | | 1,298,079.37 |
| 库存商品 | 14,542.59 | 0.00 | | 151.00 | | 14,391.59 |
| 合计 | <u>1,229,481.04</u> | <u>83,140.92</u> | | <u>151.00</u> | | <u>1,312,470.96</u> |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税 | 2,729,566.44 | 3,013,100.36 |
| 预交其他税费 | | 394.60 |
| 合计 | <u>2,729,566.44</u> | <u>3,013,494.96</u> |

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 125,663,542.77 | 128,673,671.39 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>125,663,542.77</u> | <u>128,673,671.39</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 115,717,093.26 | 46,364,465.86 | 3,051,276.69 | 909,684.49 | <u>166,042,520.30</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>121,829.00</u> | <u>2,012,841.50</u> | <u>59,292.04</u> | <u>113,666.80</u> | <u>2,307,629.34</u> |
| (1) 购置 | | 1,749,704.17 | 59,292.04 | 113,666.80 | <u>1,922,663.01</u> |
| (2) 在建工程转入 | 121,829.00 | 263,137.33 | | | <u>384,966.33</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>115,838,922.26</u> | <u>48,377,307.36</u> | <u>3,110,568.73</u> | <u>1,023,351.29</u> | <u>168,350,149.64</u> |

二、累计折旧

| | | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1.期初余额 | 16,534,155.56 | 18,321,137.99 | 2,115,264.60 | 398,290.76 | <u>37,368,848.91</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>2,553,834.68</u> | <u>2,554,954.74</u> | <u>122,567.37</u> | <u>86,401.17</u> | <u>5,317,757.96</u> |
| (1) 计提 | 2,553,834.68 | 2,554,954.74 | 122,567.37 | 86,401.17 | <u>5,317,757.96</u> |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | <u>19,087,990.24</u> | <u>20,876,092.73</u> | <u>2,237,831.97</u> | <u>484,691.93</u> | <u>42,686,606.87</u> |

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 | <u>96,750,932.02</u> | <u>27,501,214.63</u> | <u>872,736.76</u> | <u>538,659.36</u> | <u>125,663,542.77</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>99,182,937.70</u> | <u>28,043,327.87</u> | <u>936,012.09</u> | <u>511,393.73</u> | <u>128,673,671.39</u> |

- (2) 期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 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 |
|------------|----------------------|-----------|
| 5-7 号厂房 | 12,452,425.29 | 正在办理 |
| 集成材仓库 | 1,452,587.51 | 正在办理 |
| 鸬鹚渡原材料供应基地 | 8,134,963.66 | 正在办理 |
| 合 计 | <u>22,039,976.46</u> | |

(十) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 17,498,151.43 | 14,598,500.22 |
| 工程物资 | 62,586.03 | 792.00 |

合 计

17,560,737.46

14,599,292.22

2.在建工程

(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 |
| 综合服务楼 | 1,917,518.47 | | 1,917,518.47 | 1,010,679.33 | | 1,010,679.33 |
| 第四期厂房 | 8,537,180.76 | | 8,537,180.76 | 7,989,100.08 | | 7,989,100.08 |
| 科技办公楼 | 1,514,947.36 | | 1,514,947.36 | 1,474,355.50 | | 1,474,355.50 |
| 25 吨蒸汽锅炉 | 5,217,376.66 | | 5,217,376.66 | 3,713,224.67 | | 3,713,224.67 |
| 其他 | 311,128.18 | | 311,128.18 | 411,140.64 | | 411,140.64 |
| 合 计 | <u>17,498,151.43</u> | | <u>17,498,151.43</u> | <u>14,598,500.22</u> | | <u>14,598,500.22</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------|
| 综合服务楼 | 20,000,000.00 | 1,010,679.33 | 906,839.14 | | | 1,917,518.47 |
| 第四期厂房 | 15,000,000.00 | 7,989,100.08 | 548,080.68 | | | 8,537,180.76 |
| 科技办公楼 | 12,000,000.00 | 1,474,355.50 | 40,591.86 | | | 1,514,947.36 |
| 25 吨蒸汽锅炉 | 8,000,000.00 | 3,713,224.67 | 1,504,151.99 | | | 5,217,376.66 |
| 合 计 | <u>55,000,000.00</u> | <u>14,187,359.58</u> | <u>2,999,663.67</u> | | | <u>17,187,023.25</u> |

接上表：

| 工程累计投入占预 算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息资本 化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
| 9.59 | 9.59 | | | | 自有资金 |
| 56.91 | 56.91 | | | | 自有资金 |
| 12.62 | 12.62 | | | | 自有资金 |
| 65.22 | 65.22 | | | | 自有资金 |

3.工程物资

(1) 工程物资情况

| 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 |
| 工程专用材料 | 62,586.03 | | 62,586.03 | 792.00 | | 792.00 |

合 计 62,586.03 62,586.03 792.00 792.00

(十一) 使用权资产

| 项 目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 761,822.76 | 832,064.37 | <u>1,593,887.13</u> |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | <u>761,822.76</u> | <u>832,064.37</u> | <u>1,593,887.13</u> |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 30,472.92 | 60,215.18 | <u>90,688.10</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>7,618.23</u> | <u>21,440.26</u> | <u>29,058.49</u> |
| (1) 计提 | 7,618.23 | 21,440.26 | <u>29,058.49</u> |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | <u>38,091.15</u> | <u>81,655.44</u> | <u>119,746.59</u> |
| 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 | <u>723,731.61</u> | <u>750,408.93</u> | <u>1,474,140.54</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>731,349.84</u> | <u>771,849.19</u> | <u>1,503,199.03</u> |

(十二) 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 | 19,121,115.00 | <u>19,121,115.00</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>42,313.50</u> | 42,313.50 |
| (1) 购置 | 42,313.50 | 42,313.50 |
| 3.本期减少金额 | | |

| | | |
|----------|----------------------|----------------------|
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | <u>19,163,428.50</u> | <u>19,163,428.50</u> |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 2,253,533.27 | <u>2,253,533.27</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>85,691.82</u> | <u>85,691.82</u> |
| (1) 计提 | 85,691.82 | <u>85,691.82</u> |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | <u>2,339,225.09</u> | <u>2,339,225.09</u> |
| 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 | <u>16,824,203.41</u> | <u>16,824,203.41</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>16,867,581.73</u> | <u>16,867,581.73</u> |

(十三) 开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------|------|---------------------|----|---------|---------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 竹结构科技楼示范建造技术研究 | | 2,095,232.09 | | | 2,095,232.09 | |
| 多纤维形态竹束制备及坯板压制技术研究 | | 784,039.15 | | | 784,039.15 | |
| 板单元连续无限接长竹质工程材制造技术研究 | | 725,005.91 | | | 725,005.91 | |
| 轻质高强车厢底板用竹质集成材加工技术研究 | | 664,705.53 | | | 664,705.53 | |
| 室外用竹质集成材高效制造技术研究 | | 579,569.79 | | | 579,569.79 | |
| 合 计 | | <u>4,848,552.47</u> | | | <u>4,848,552.47</u> | |

(十四) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 开办费 | 265,680.48 | | 46,884.77 | | 218,795.71 |

| | | | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 基础设施改造 | 410,617.33 | 330,599.44 | 68,895.72 | 672,321.05 |
| 合计 | <u>676,297.81</u> | <u>330,599.44</u> | <u>115,780.49</u> | <u>891,116.76</u> |

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

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 |
| 坏账准备 | 2,087,836.08 | 313,175.41 | 1,975,280.75 | 296,292.11 |
| 存货跌价准备 | 1,312,470.96 | 196,870.64 | 1,229,481.04 | 184,422.16 |
| 预计负债未决诉讼 | | | | |
| 递延收益 | 28,937,149.68 | 4,340,572.45 | 29,947,713.69 | 4,492,157.05 |
| 合计 | <u>32,337,456.72</u> | <u>4,850,618.51</u> | <u>33,152,475.48</u> | <u>4,972,871.32</u> |

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 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 24.84 | 3.73 | 24.84 | 3.73 |
| 合计 | <u>24.84</u> | <u>3.73</u> | <u>24.84</u> | <u>3.73</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 22,662.32 | 5,519.08 |
| 可抵扣亏损 | 1,432,176.93 | 386,374.57 |
| 合计 | <u>1,454,839.25</u> | <u>391,893.65</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------------|---------------------|----|
| 2023 | 86,711.58 | 86,711.58 | |
| 2024 | 229,649.07 | 229,649.07 | |
| 2025 | 28,399.14 | 28,399.14 | |
| 2026 | 41,614.78 | 41,614.78 | |
| 2027 | 1,045,802.36 | 1,045,802.36 | |
| 合计 | <u>1,432,176.93</u> | <u>1,432,176.93</u> | |

(十六) 其他非流动资产

| 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 |
| 预付长期资产款 | 2,895,590.92 | | 2,895,590.92 | 2,895,590.92 | | 2,895,590.92 |
| 合 计 | <u>2,895,590.92</u> | | <u>2,895,590.92</u> | <u>2,895,590.92</u> | | <u>2,895,590.92</u> |

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 37,227,351.95 | 34,176,828.65 |
| 合 计 | <u>37,227,351.95</u> | <u>34,176,828.65</u> |

注：本期借款抵押及担保情况索引至附注“六、（五十二）所有权或使用权受到限制的资产”、附注“十二、（六）关联方交易”

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 3,502,962.46 | |
| 合 计 | <u>3,502,962.46</u> | |

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 原材料及商品采购款 | 12,192,537.69 | 12,679,316.11 |
| 设备采购款 | 1,748,852.32 | 2,442,766.36 |
| 合 计 | <u>13,941,390.01</u> | <u>15,122,082.47</u> |

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款

(二十) 合同负债

1.合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 11,103,985.19 | 10,731,945.03 |
| 合 计 | <u>11,103,985.19</u> | <u>10,731,945.03</u> |

2.报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,767,186.82 | 12,962,266.30 | 13,836,507.84 | 2,892,945.28 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 365,054.43 | 748,649.64 | 751,532.84 | 362,171.23 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | <u>4,132,241.25</u> | <u>13,710,915.94</u> | <u>14,588,040.68</u> | <u>3,255,116.51</u> |

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 | 3,756,782.52 | 11,650,763.42 | 13,394,022.65 | 2,013,523.29 |
| 二、职工福利费 | 2625 | 933,464.00 | 64,374.00 | 871,715.00 |
| 三、社会保险费 | <u>6,096.71</u> | <u>368,301.68</u> | <u>368,301.68</u> | <u>6,096.71</u> |
| 其中：医疗保险费 | 5,824.54 | 241,846.42 | 241,846.42 | 5,824.54 |
| 工伤保险费 | 272.17 | 126,455.26 | 126,455.26 | 272.17 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,682.59 | 9,737.20 | 9,809.51 | 1,610.28 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | <u>3,767,186.82</u> | <u>12,962,266.30</u> | <u>13,836,507.84</u> | <u>2,892,945.28</u> |

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 | 364,568.40 | 724,307.20 | 727,190.40 | 361,685.20 |
| 2.失业保险费 | 486.03 | 24342.44 | 24342.44 | 486.03 |
| 合 计 | <u>365,054.43</u> | <u>748,649.64</u> | <u>751,532.84</u> | <u>362,171.23</u> |

(二十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 1. 企业所得税 | 5,998,918.30 | 5,903,713.11 |

| | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 2. 增值税 | 163,475.90 | 55,619.44 |
| 3. 土地使用税 | 32,224.67 | 32,224.75 |
| 4. 房产税 | 687,816.41 | 914,195.25 |
| 5. 城市维护建设税 | 16,586.54 | 4,319.34 |
| 6. 教育费附加及地方教育附加 | 16,586.54 | 4,319.33 |
| 7. 印花税 | | 21,026.53 |
| 8. 代扣代缴个人所得税 | 654.68 | 8,112.78 |
| 9. 其他 | | 615.99 |
| 合 计 | <u>6,916,263.04</u> | <u>6,944,146.52</u> |

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 13,827,080.12 | 18,257,231.25 |
| 合 计 | <u>13,827,080.12</u> | <u>18,257,231.25</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 5,443,795.71 | 9,597,183.92 |
| 押金 | 380,000.00 | 150,000.00 |
| 其他 | 8,003,284.41 | 8,510,047.33 |
| 合 计 | <u>13,827,080.12</u> | <u>18,257,231.25</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 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 | 641,285.75 | 1,095,689.75 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 24579.88 | 28,593.60 |
| 合 计 | <u>665,865.63</u> | <u>1,124,283.35</u> |

注：本期借款担保情况索引至附注附注“十二、（六）关联方交易”。

(二十五) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 1,368,353.87 | 1,395,152.86 |
| 已背书未到期的未终止确认银行承兑汇票 | | 400,000.00 |
| 合 计 | <u>1,368,353.87</u> | <u>1,795,152.86</u> |

(二十六) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|---------------------|------|-------|
| 保证借款 | 3,522,862.13 | | 4.05% |
| 合 计 | <u>3,522,862.13</u> | | |

注：本期借款担保情况索引至附注附注“十二、（六）关联方交易”。

(二十七) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 2,802,417.60 | 2,802,417.60 |
| 减：未确认的融资费用 | 1,416,381.56 | 1,384,829.68 |
| 合 计 | <u>1,386,036.04</u> | <u>1,417,587.92</u> |

(二十八) 递延收益

递延收益情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 29,947,713.69 | 500,000.00 | 1,510,564.02 | 28,937,149.68 | 财政拨款 |
| 合 计 | <u>29,947,713.69</u> | <u>500,000.00</u> | <u>1,510,564.02</u> | <u>28,937,149.68</u> | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入其他收 益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 年产5万m ³ 防腐竹建设项目(1) | 6,148,666.67 | | | 252,000.00 | | 5,896,666.67 | 与资产相关 |
| 收桃江县经济开发区年产5万立方米重组竹材项目扶持资金 | 5,020,750.00 | | | 132,125.00 | | 4,888,625.00 | 与资产相关 |
| 2018年农业综合开发优势特色产业园项目 | 2,440,000.00 | | | 244,000.00 | | 2,196,000.00 | 与资产相关 |
| 桃江县农业农村局重点产业帮扶项目资金桃江县农业农村局重点产业，鸬鹚渡原材料基地政府拨款 | 1,710,000.00 | | | 45,000.00 | | 1,665,000.00 | 与资产相关 |
| 竹加工挥发性有机物深度治理工程项目 | 1,506,666.67 | | | 40,000.00 | | 1,466,666.67 | 与资产相关 |
| 两型竹材及构件产业化项目 | 1,350,000.00 | | | 135,000.00 | | 1,215,000.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|--------------|----------------------|------|----------------------|
| 一、有限售条件股份 | <u>28,627,200.00</u> | 0.00 | <u>28,627,200.00</u> |
| 1.国家持股 | | | |
| 2.国有法人持股 | | | |
| 3.其他内资持股 | 28,627,200.00 | 0.00 | 28,627,200.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | |
| 境内自然人持股 | 28,627,200.00 | 0.00 | 28,627,200.00 |
| 4.境外持股 | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | |
| 境外自然人持股 | | | |
| 二、无限售条件流通股股份 | <u>22,132,800.00</u> | 0.00 | <u>22,132,800.00</u> |
| 1.人民币普通股 | 22,132,800.00 | 0.00 | 22,132,800.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | |
| 4.其他 | | | |
| 股份合计 | <u>50,760,000.00</u> | | <u>50,760,000.00</u> |

(三十) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 1,200,737.23 | | | 1,200,737.23 |
| 合 计 | <u>1,200,737.23</u> | | | <u>1,200,737.23</u> |

(三十一) 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 | 6,769,195.75 | | | 6,769,195.75 |
| 合 计 | <u>6,769,195.75</u> | | | <u>6,769,195.75</u> |

(三十二) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 39,682,898.67 | 22,673,344.33 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 39,682,898.67 | 22,673,344.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,252,918.54 | 18,989,477.32 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,979,922.98 |
| 提取任意盈余公积 | | |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>45,935,817.21</u> | <u>39,682,898.67</u> |

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,708,535.73 | 56,183,850.67 | 62,385,944.55 | 43,762,251.91 |
| 其他业务 | 9,165,602.78 | 6,593,663.53 | 13,075,560.95 | 11,817,069.87 |
| 合 计 | <u>81,874,138.51</u> | <u>62,777,514.20</u> | <u>75,461,505.50</u> | <u>55,579,321.78</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 合计 |
|---------|----------------------|
| 商品类型 | |
| 防腐材 | 45,158,387.23 |
| 集成材 | 27,550,148.50 |
| 其他 | 9,165,602.78 |
| 合 计 | <u>81,874,138.51</u> |
| 按经营地区分类 | |
| 境内销售 | 71,405,034.22 |
| 境外销售 | 10,469,104.29 |
| 合 计 | <u>81,874,138.51</u> |
| 按销售渠道分类 | |
| 直销模式 | 73,762,250.21 |
| 经销模式 | 8,111,888.30 |
| 合 计 | <u>81,874,138.51</u> |

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务；对于国内销售部分，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认后即控制权转移至客户；对于出口销售部分，在办理完毕报关和商检手续时，取得经海关查验盖章确认的报关单后即控制权转移至客户。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为18,230,000.00元，预

计将于2023年下半年度确认收入。

(三十四) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 144,655.04 | 35,648.96 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 144,655.05 | 35,648.96 |
| 房产税 | 247,991.64 | 191,070.72 |
| 土地使用税 | 259,600.43 | 127,706.10 |
| 印花税 | | 81,016.82 |
| 其他 | 11,842.28 | 3,929.84 |
| 合 计 | <u>808,744.44</u> | <u>475,021.40</u> |

(三十五) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,770,498.26 | 1,737,290.67 |
| 业务经费 | 73,550.54 | 191,921.30 |
| 销售服务费 | 1,043,614.67 | 755,145.66 |
| 广告费 | 347,857.84 | 420,441.24 |
| 差旅费 | 73,454.02 | 41,363.13 |
| 办公费 | 22,897.59 | 18,827.77 |
| 其他 | 201,656.49 | 401,022.97 |
| 合 计 | <u>3,533,529.41</u> | <u>3,566,012.74</u> |

(三十六) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,428,527.44 | 2,268,825.18 |
| 折旧费 | 1,561,495.43 | 674,473.06 |
| 修理费 | 24,779.45 | |
| 业务招待费 | 266,838.70 | 268,999.35 |
| 差旅费 | 33,339.90 | 78,129.70 |
| 办公费 | 242,314.68 | 42,630.55 |
| 中介机构服务费 | 417,754.84 | 272,513.41 |
| 无形资产摊销 | 85,691.82 | 85,691.82 |
| 咨询费 | 36,770.62 | 85,478.30 |
| 其他 | 189,741.71 | 48,696.22 |

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 财产保险费 | | 213,896.14 |
| 使用权资产折旧费 | 29,058.49 | |
| 合 计 | <u>5,316,313.08</u> | <u>4,039,333.73</u> |

(三十七) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 直接材料 | 2,925,837.95 | 3,578,412.31 |
| 直接人工 | 725,618.28 | 468,696.48 |
| 固定资产折旧 | 31,633.32 | 22,562.00 |
| 其他 | 1,165,462.92 | 175,504.64 |
| 合 计 | <u>4,848,552.47</u> | <u>4,245,175.43</u> |

(三十八) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 824,882.24 | 601,323.84 |
| 减：利息收入 | 3,368.94 | 2,778.23 |
| 银行手续费 | 18,722.02 | 21,310.42 |
| 汇兑损失（减收益） | -83,653.42 | -71,410.30 |
| 未确认融资费用 | | |
| 其他 | 16,972.59 | 3,824.78 |
| 合 计 | <u>773,554.49</u> | <u>552,270.51</u> |

(三十九) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|------------|------------|
| 年产 5 万 m 防腐竹建设项目（1） | 252,000.00 | 252,000.00 |
| 收桃江县经济开发区年产 5 万立方米重组竹材项目扶持资金 | 132,125.00 | 0.00 |
| 2018 年农业综合开发优势特色产业园项目 | 244,000.00 | 244,000.00 |
| 桃江县农业农村局重点产业帮扶项目资金桃江县农业农村局重点产业，鸬鹚渡原材料基地政府拨款 | 45,000.00 | 0.00 |
| 竹加工挥发性有机物深度治理工程项目 | 40,000.00 | 80,000.00 |
| 两型竹材及构件产业化项目 | 135,000.00 | 135,000.00 |
| 2018 省战略性新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目 | 35,255.00 | 0.00 |
| 桃江县农业局 2021 年中央重点产业扶贫资金 C | 30,000.00 | 0.00 |
| “100 个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化 C | 27,500.00 | 0.00 |
| 2022 年湖南省第五批制造强省专项资金 C | 20,000.00 | 0.00 |
| 竹资源综合利用关键技术与绿色制造示范项目 | 40,000.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料科技技术改造项目 | 39,050.00 | 13,016.67 |
| 1 万立方米新型重组竹材加工新建项目 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料技术改造项目 | 11,725.00 | 46,900.00 |
| 年产 2 万立方米户外防腐竹材建设项目 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 楠竹基地项目 | 0.00 | 10,000.00 |
| 2018 年度湖南省现代服务业发展专项资金省预算内投资计划的通知-环保竹产品工业涉及和服务平台 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 多功能碳化重组防腐竹材项目 | 25,000.00 | 14,583.34 |
| 1 万立方防腐竹技改资金/农业局综合开发办公室 | 65,000.00 | 65,000.00 |
| 2016 年 5 万平方米竹装饰材加工新建项目款 | 42,000.00 | 42,000.00 |
| 中央大气项目资金 C | 8,750.00 | |
| 装配式建筑竹质墙板关键共性技术研究及产业化 | 7,500.00 | |
| 桃江县财政局企财付产业发展资金 C | 7,500.00 | |
| 年产 40 万平方米竹装饰材技改扩建项目 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 桃江经济开发区标准化厂房补贴资金 | 32,800.00 | 32,800.00 |
| 财源建设资金 | 13,157.90 | 365.50 |
| 2017 年承接产业转移资金 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 楠竹产业发展专项资金 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 2020 年工八条购买先进设备奖 | 11,627.78 | |
| 工业转型升级专项工业设计中心奖励资金 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 新型环保材料和产品工业设计中心项目 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 2017 年第一批工业转型升级专项资金 | 12,500.00 | 12,500.00 |
| 环保竹产品工业设计与服务平台 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 林业局技改项目资金 | 3,750.00 | 3,750.00 |
| 年产 1 万立方米外贸环保竹材技改项目 | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 楠竹基地建设资金 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 益阳市环保局拨付 2017 年省级大气污染防治项目燃煤锅炉淘汰改造补助资金 | 3,990.00 | 3,990.00 |
| 楠竹基地项目（2） | 3,333.33 | |
| 2021 年工八条项目奖励 | 350,000.00 | |
| 桃江县竹产业发展服务中心项目资金 | 355,000.00 | |
| 中南林业科技大学项目款 | 100,000.00 | |
| 合 计 | <u>2,315,564.01</u> | <u>1,177,905.51</u> |

（四十）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

| | | |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益 | 96,250.36 | -195,082.21 |
| 合 计 | <u>96,250.36</u> | <u>-195,082.21</u> |

(四十一) 信用减值损失 (损失以“-”号列示)

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|------------------|
| 应收票据坏账损失 | 6,600.00 | |
| 应收账款坏账损失 | 17,889.55 | 123,040.76 |
| 其他应收款坏账损失 | -137,044.88 | -72,990.07 |
| 合 计 | <u>-112,555.33</u> | <u>50,050.69</u> |

(四十二) 资产减值损失 (损失以“-”号列示)

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|-------|
| 存货跌价损失 | 82,989.92 | |
| 合 计 | <u>82,989.92</u> | |

(四十三) 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 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 16,547.16 | 96,992.24 | 16,547.16 |
| 政府奖励 | 705,435.55 | 448,292.25 | 705,435.55 |
| 赔偿收入 | 62,229.42 | 56,536.00 | 62,229.42 |
| 合 计 | <u>784,212.13</u> | <u>601,820.49</u> | <u>784,212.13</u> |

(四十四) 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 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 赔偿支出 | 67,595.69 | 961,685.20 | 67,595.69 |
| 其他 | 104,241.30 | 192,968.00 | 104,241.30 |
| 合 计 | <u>171,836.99</u> | <u>1,154,653.20</u> | <u>171,836.99</u> |

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 269,403.33 | 477,544.29 |
| 递延所得税费用 | 122,252.81 | -225,491.76 |

合 计

391,656.14

252,052.53

(四十六) 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 |
|------|----------------------|---------------------|
| 利息收入 | 3,368.94 | 2,870.69 |
| 政府补助 | 2,010,435.55 | 2,250,739.09 |
| 其他 | 10,639,434.85 | 5,115,544.87 |
| 合 计 | <u>12,653,239.34</u> | <u>7,369,154.65</u> |

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 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 费用 | 4,521,296.66 | 3,039,045.25 |
| 往来款及其他 | 491,717.60 | 5,108,044.15 |
| 合 计 | <u>5,013,014.26</u> | <u>8,147,089.40</u> |

(四十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | <u>6,252,918.54</u> | <u>7,126,700.81</u> |
| 加：资产减值准备 | 82,989.92 | |
| 信用减值损失 | 112,555.33 | 50,050.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,317,757.96 | 4,147,887.99 |
| 使用权资产摊销 | 29,058.49 | |
| 无形资产摊销 | 43,378.32 | 85,691.82 |
| 长期待摊费用摊销 | -214,818.95 | -26,977.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | 171,836.99 | 1,154,653.20 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 824,882.24 | 601,323.84 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -96,250.36 | 195,082.21 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 122,252.81 | 34,338.73 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -6,286,656.06 | -5,231,258.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -373,882.42 | -1,093,895.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,182,162.20 | -3,488,875.21 |
| 其他 | 6,184,851.23 | -1,030,971.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>7,988,711.84</u> | <u>2,253,792.33</u> |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| 现金的期末余额 | 11,480,434.01 | 9,440,497.55 |
| 减：现金的期初余额 | 6,560,163.49 | 3,652,246.40 |
| 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 | <u>4,920,270.52</u> | <u>5,788,251.15</u> |

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 | <u>11,480,434.01</u> | <u>9,440,497.55</u> |
| 其中：库存现金 | 80,925.35 | 86,116.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,896,546.20 | 9,354,380.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,502,962.46 | |
| 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 | <u>11,480,434.01</u> | <u>9,440,497.55</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（四十八）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 | 43,449,033.25 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 2,859,030.57 | 借款抵押 |
| 合计 | <u>46,308,063.82</u> | |

注：本期关于抵押事项的说明如下：

（1）2022年9月，本公司与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号134301302021092400120101、134301302021092400120102，以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第

0001578号至湘(2019)桃江县不动产权第0001581号、湘(2021)桃江县不动产权第0069376号、湘(2019)长沙市不动产权第0208366号、湘(2019)长沙市不动产权第0208365号作为抵押物。截至2023年06月30日,该借款余额为2,062.74万元。

(2) 2022年1月,本公司与中国银行桃江支行签订《最高额抵押合同》,合同编号湘中银企抵字2022-42号,以房屋建筑物湘(2017)桃江县不动产权第0006683号至湘(2017)桃江县不动产权第0006689号、湘(2017)桃江县不动产权第0006691号至湘(2017)桃江县不动产权第0006696号为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾提供担保。截至2023年06月30日,该借款余额为1,000.00万元。

(四十九) 政府补助

1.政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 环保防腐竹材技术改造应用双创示范基地建设项目 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| 竹资源综合开发及产业化示范项目第五批制造强省 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| 2022年第二批科教支出资金 | 100,000.00 | 递延收益 | |
| 2021年工八条项目奖励 | 350,000.00 | 其他收益 | 350,000.00 |
| 桃江县竹产业发展服务中心项目资金 | 355,000.00 | 其他收益 | 355,000.00 |
| 中南林业科技大学项目款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2022年个人所得税缴纳奖励 | 2,135.55 | 营业外收入 | 2,135.55 |
| 2022年外贸促进资金 | 390,000.00 | 营业外收入 | 390,000.00 |
| 桃江县就业服务中心失业保险基金 | 34,500.00 | 营业外收入 | 34,500.00 |
| 桃江县科学技术和工业信息化局绿色建材下乡活动经费 | 20,000.00 | 营业外收入 | 20,000.00 |
| 2021年研发奖补 | 3,100.00 | 营业外收入 | 3,100.00 |
| 2021年税收增量奖补 | 55,700.00 | 营业外收入 | 55,700.00 |
| 2022年益阳市专家工作站建设补助款 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 合 计 | <u>2,010,435.55</u> | | <u>1,510,435.55</u> |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例 | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|----|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | (%) | |
| 湖南桃花江竹材国际贸易有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 生产 | 100 | | 100 | 投资成立 |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 湖南益阳 | 湖南益阳 | 生产 | 100 | | 100 | 投资成立 |
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 福建龙岩 | 福建龙岩 | 生产 | 51.00 | | 51.00 | 购买股权 |

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|------------|--------------|----------------|-------------|
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 49.00 | 49.00 | 92,908.47 | | 19592908.47 |

注：福建湘楠公司章程约定，公司股东按照实际的出资比例分取红利本期按照少数股东实缴出资计算的应享有本期利润的比例为 39%。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额或本期发生额 |
|--------|----------------------|
| | 福建湘楠竹材家居用品有限公司 |
| 流动资产 | 18,129,424.68 |
| 非流动资产 | 48,074,847.36 |
| 资产合计 | <u>66,204,272.04</u> |
| 流动负债 | 21,953,221.18 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | <u>21,953,221.18</u> |
| 营业收入 | 21,127,655.39 |
| 净利润 | 238,226.85 |
| 综合收益总额 | 238,226.85 |

注：福建湘楠于2022年正式开始运营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付票据和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年06月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 11,480,434.01 | | | <u>11,480,434.01</u> |
| 交易性金融资产 | | 1,203.28 | | <u>1,203.28</u> |
| 应收账款 | 4,847,836.64 | | | <u>4,847,836.64</u> |
| 其他应收款 | 862,338.76 | | | <u>862,338.76</u> |
| 合计 | <u>17,190,609.41</u> | <u>1,203.28</u> | | <u>17,191,812.69</u> |

（2）2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 6,560,163.49 | | | <u>6,560,163.49</u> |
| 交易性金融资产 | | 1,160,693.51 | | <u>1,160,693.51</u> |
| 应收票据 | 393,400.00 | | | <u>393,400.00</u> |
| 应收账款 | 6,714,076.52 | | | <u>6,714,076.52</u> |
| 其他应收款 | 500,601.50 | | | <u>500,601.50</u> |
| 合计 | <u>14,168,241.51</u> | <u>1,160,693.51</u> | | <u>15,328,935.02</u> |

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年06月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | | 37,227,351.95 | <u>37,227,351.95</u> |

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 13,941,390.01 | <u>13,941,390.01</u> |
| 其他应付款 | 13,827,080.12 | <u>13,827,080.12</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 665,865.63 | <u>665,865.63</u> |
| 长期借款 | 3,522,862.13 | <u>3,522,862.13</u> |
| 租赁负债 | 1,417,587.92 | <u>1,417,587.92</u> |
| 合 计 | <u>70,602,137.76</u> | <u>70,602,137.76</u> |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合 计 |
|-------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 34,176,828.65 | <u>34,176,828.65</u> |
| 应付账款 | | 15,122,082.47 | <u>15,122,082.47</u> |
| 其他应付款 | | 18,257,231.25 | <u>18,257,231.25</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,124,283.35 | <u>1,124,283.35</u> |
| 长期借款 | | 3,522,862.13 | <u>3,522,862.13</u> |
| 租赁负债 | | 1,417,587.92 | <u>1,417,587.92</u> |
| 其他流动负债 | | 400,000.00 | <u>400,000.00</u> |
| 合 计 | | <u>74,020,875.77</u> | <u>74,020,875.77</u> |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，按照客户的信用特征进行分组，被评估为高风险的客户会放在受限名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本

公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项 目 | 2023年06月30日 | | | | |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年及以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 37,227,351.95 | | | | <u>37,227,351.95</u> |
| 应付账款 | 13,197,231.97 | 108,764.40 | 398,710.82 | 236,682.82 | <u>13,941,390.01</u> |
| 其他应付款 | 6,716,248.51 | 284,051.38 | 1,675,830.09 | 5,150,950.15 | <u>13,827,080.12</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 665,865.63 | | | | <u>665,865.63</u> |
| 长期借款 | | 1,106,345.64 | 1,106,345.64 | 1,310,170.85 | <u>3,522,862.13</u> |
| 租赁负债 | | 100,365.60 | 100,365.60 | 2,601,686.40 | <u>2,802,417.60</u> |
| 合 计 | <u>57,806,698.05</u> | <u>1,599,527.02</u> | <u>3,281,252.15</u> | <u>9,299,490.21</u> | <u>71,986,967.44</u> |

接上表：

| 项 目 | 2022年12月31日 | | | | |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年及以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 35,001,124.21 | | | | <u>35,001,124.21</u> |
| 应付账款 | 14,314,901.89 | 117,975.63 | 432,477.53 | 256,727.42 | <u>15,122,082.47</u> |
| 其他应付款 | 8,809,137.23 | 377,416.35 | 2,226,659.43 | 6,844,018.24 | <u>18,257,231.25</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,206,711.24 | | | | <u>1,206,711.24</u> |
| 长期借款 | | 1,106,345.64 | 1,106,345.64 | 1,751,713.93 | <u>3,964,405.21</u> |
| 租赁负债 | | 100,365.60 | 100,365.60 | 2,601,686.40 | <u>2,802,417.60</u> |
| 其他流动负债 | 400,000.00 | | | | <u>400,000.00</u> |
| 合 计 | <u>59,731,874.57</u> | <u>1,702,103.22</u> | <u>3,865,848.20</u> | <u>11,454,145.99</u> | <u>76,753,971.98</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司2023年06月30日借款余额为41,391,499.83元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 12.79%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账,以控制汇率风险。

3.权益工具投资价格风险

无。

3.权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

| 项 目 | 期末余额或期末比率 | 期初余额或期初比率 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 金融负债 | 70,602,137.76 | 74,020,875.77 |
| 减:货币资金 | 11,480,434.01 | 6,560,163.49 |
| 净负债小计 | <u>59,121,703.75</u> | <u>67,460,712.28</u> |
| 调整后资本 | 104,665,750.19 | 98,412,831.65 |
| 净负债和资本合计 | <u>163,787,453.94</u> | <u>165,873,543.93</u> |
| 杠杆比率 | 36.10% | 40.67% |

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|-----|----------------|----------------|----------------|-----|
| | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允 价值计量 | 第三层次公允 价值计量 | |

一、持续的公允价值计量

(一) 交易性金融资产

1,203.28

1,203.28

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为中国银行日积月累-日计划理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本理财产品的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为薛志成和沈海英夫妇，期末合计持有公司股权43.49%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|------------------|
| 薛 蕾 | 持股 5% 以上股东 |
| 薛华英 | 持股 5% 以上股东 |
| 詹世珍 | 控股子公司 10% 以上的自然人 |
| 李逸 | 控股子公司 10% 以上的自然人 |

(六) 关联方交易

1. 本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包。

3. 本期未发生关联租赁。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|---------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英（注 1） | 2,300.00 | 2021 年 9 月 24 日 | 2029 年 9 月 23 日 | 否 |

| | | | | |
|-------------|----------|------------|------------|---|
| 薛志成、沈海英（注2） | 1,000.00 | 2022年1月19日 | 2027年1月19日 | 否 |
| 薛蕾（注3） | 1,000.00 | 2022年1月19日 | 2027年1月19日 | 否 |
| 沈海英（注4） | 5,00.00 | 2022年8月19日 | 2030年8月19日 | 否 |

注1：2021年9月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国邮政储蓄银行签订小企业授信额度合同，合同编号：1043013020210924001201，最高担保额度2,300.00万元，担保期限2021年09月24日至2029年09月23日，截至2023年06月30日该项担保合同下借款余额为2,062.74万元。

注2：2022年1月，薛志成、沈海英与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字2022-42-1号，最高担保额1,000.00万元，担保期限2022年1月19日至2027年1月19日，截至2023年06月30日该项担保合同下借款余额为人民币500.00万元。

注3：2022年1月，薛蕾与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字2022-42-2号，最高担保额1,000.00万元，担保期限2022年1月19日至2027年1月19日，截至2023年06月30日该项担保合同下借款余额为人民币500.00万元。

注4:2022年8月，沈海英与桃江农村商业银行签订保证合同，合同编号：1-25500-2022-00000010，担保金额500.00万元，截至2023年06月30日该项担保合同下借款余额为人民币415.84万元。

5.关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------------|------------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 詹世珍 | 3,700,000.00 | 2022-10-31 | 2023年6月9日 | |
| 合计 | <u>3,700,000.00</u> | | | |

6.关联方资产转让、债务重组

本期未发生关联方资产转让、债务重组事项。

7.关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 523,385.21 | 517,550.08 |

8.其他关联交易

本期未发生其他关联交易事项。

（七）关联方应收应付款项（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-------|-----|---------------------|--------|
| 其他应付款 | 詹世珍 | 3,700,000.00 | |
| 合计 | | <u>3,700,000.00</u> | |

（八）关联方承诺事项

本期未发生关联方承诺事项。

十三、股份支付

本期未发生股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司对外投资的公司湖南清竹华木集成建筑科技有限公司注册资本200.00万元，公司认缴注册资本200.00万元，截至2022年12月31日未实缴。根据湖南清竹华木集成建筑科技有限公司章程约定，剩余注册资本本公司承诺将于2037年10月31日前缴足。

（二）或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本报告无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

2023年4月26日，公司召开了第三届董事会第六次会议，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税）。本次权益分派共预计发放现金股利6,091,200元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。该利润分配方案已于2023年5月18日召开公司股东大会审议批准，2023年7月18日完成分配。

（三）销售退回

本报告无需要披露的资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

本报告无需要披露的其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）借款费用

本期公司借款费用824,882.24元，全部费用化。

（二）租赁

2. 本公司作为承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------|-----------|
| 租赁负债的利息费用 | 4,013.72 |
| 计入当期损益的短期租赁费用 | |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用 | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 35,565.60 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3874921.73 |
| 1-2 年（含 2 年） | 451701.35 |
| 2-3 年（含 3 年） | 152830.54 |
| 3 年以上 | 943,079.55 |
| 小 计 | <u>5,422,533.17</u> |
| 减：坏账准备 | 1,093,774.88 |
| 合 计 | <u>4,328,758.29</u> |

| 类 别 | 账 面 余 额 | | 期 末 余 额 | | 账 面 价 值 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 金 额 | 比 例（%） | 金 额 | 计 提 比 例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 936,664.05 | 17.27 | 936,664.05 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,485,869.12</u> | <u>82.73</u> | <u>157,110.83</u> | <u>3.50</u> | <u>4,328,758.29</u> |
| 其中：账龄组合 | 4,485,869.12 | 82.73 | 157,110.83 | 3.50 | 4,328,758.29 |
| 合 计 | <u>5,422,533.17</u> | <u>100</u> | <u>1,093,774.88</u> | | <u>4,328,758.29</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

接上表：

| 类 别 | 期 初 余 额 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 936,664.05 | 14.48 | 936,664.05 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>5,532,422.22</u> | <u>85.52</u> | <u>160,928.46</u> | <u>2.91</u> | <u>5,371,493.76</u> |
| 其中：账龄组合 | 5,532,422.22 | 85.52 | 160,928.46 | 2.91 | 5,371,493.76 |
| 合计 | <u>6,469,086.27</u> | <u>100</u> | <u>1,097,592.51</u> | | <u>5,371,493.76</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京桃花江竹材科技有限公司 | 680,927.02 | 680,927.02 | 100 | 预计无法收回 |
| 福建荣冠环境建设集团有限公司 | 133,535.80 | 133,535.80 | 100 | 预计无法收回 |
| 四川天九建筑工程有限公司达州莲花湖分公司 | 88,165.94 | 88,165.94 | 100 | 预计无法收回 |
| 杭州卓源建材科技有限公司 | 23,472.83 | 23,472.83 | 100 | 预计无法收回 |
| 上海美地园林有限公司 | 1,945.16 | 1,945.16 | 100 | 预计无法收回 |
| 苏州中锚贸易有限公司 | 8,617.30 | 8,617.30 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>936,664.05</u> | <u>936,664.05</u> | | |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,874,921.73 | 63,936.21 | 1.65 |
| 1-2年 (含2年) | 451,701.35 | 58,133.96 | 12.87 |
| 2-3年 (含3年) | 152,830.54 | 28,625.16 | 18.73 |
| 3年以上 | 6,415.50 | 6,415.50 | 100 |
| 合计 | <u>4,485,869.12</u> | <u>157,110.83</u> | |

1. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|-----------------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合计提 | 160,928.46 | | 3,817.63 | | 157,110.83 |
| 单项计提 | 936,664.05 | | | | 936,664.05 |
| 合计 | <u>1,097,592.51</u> | | <u>3,817.63</u> | | <u>1,093,774.88</u> |

注：本期无计提坏账准备。

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 上海长标建筑工程有限公司 | 1,050,936.09 | 19.38 | 17,340.45 |
| 童计敏 | 798,049.00 | 14.72 | 13,167.81 |
| 北京桃花江竹材科技有限公司 | 680,927.02 | 12.56 | 680,927.02 |
| 桃江县人民医院 | 410,000.00 | 7.56 | 6,765.00 |
| 梁浩 | 349,112.25 | 6.44 | 5,760.35 |
| 合计 | <u>3,289,024.36</u> | <u>60.65</u> | <u>723,960.63</u> |

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,107,385.29 | 2,211,517.41 |
| 合计 | <u>8,107,385.29</u> | <u>2,211,517.41</u> |

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,975,510.20 |
| 1-2年(含2年) | 178,961.52 |
| 2-3年(含3年) | 132,326.61 |
| 3年以上 | 828,294.58 |
| 小计 | <u>9,115,092.91</u> |
| 减：坏账准备 | 1,007,707.62 |
| 合计 | <u>8,107,385.29</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 140,540.00 | 50,000.00 |
| 往来款 | 8,974,552.91 | 8,855,857.87 |
| 合计 | <u>9,115,092.91</u> | <u>8,905,857.87</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 454,277.24 | | 416,811.00 | <u>871,088.24</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 136,619.38 | | | <u>136,619.38</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>590,896.62</u> | | <u>416,811.00</u> | <u>1,007,707.62</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | 余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合计提 | 454,277.24 | 136,619.38 | | | 590,896.62 |
| 单项计提 | 416,811.00 | | | | 416,811.00 |
| 合计 | <u>871,088.24</u> | <u>136,619.38</u> | | | <u>1,007,707.62</u> |

注：本期无坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|------|----|------------------------|--------------|
|------|------|------|----|------------------------|--------------|

| | | | | | |
|------------------|-----|---------------------|-------|--------------|-------------------|
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 往来款 | 7,278,638.36 | 1 年以内 | 79.85 | 120,097.53 |
| 桃江县湘益木业有限责任公司 | 往来款 | 416,811.00 | 3 年以上 | 4.57 | 416,811.00 |
| 长沙青之庭新材料科技有限公司 | 往来款 | 271,483.58 | 3 年以上 | 2.98 | 271,483.58 |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 往来款 | 130,034.10 | 1 年以内 | 1.43 | 2,145.56 |
| 刘颖刚 | 往来款 | 120,000.00 | 3 年以上 | 1.32 | 120,000.00 |
| 合 计 | | <u>8,216,967.04</u> | | <u>90.15</u> | <u>930,537.68</u> |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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 | 29,500,000.00 | | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 | | 29,500,000.00 |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | <u>29,500,000.00</u> | | <u>29,500,000.00</u> | <u>29,500,000.00</u> | | <u>29,500,000.00</u> |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 本期增加 | | | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|----------------------|------|------|----------------------|--------------|--------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | |
| 湖南桃花江竹材国际贸易有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 湖南清竹华木集成建筑科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 福建湘楠竹材家居用品有限公司 | 25,500,000.00 | | | 25,500,000.00 | | |
| 合 计 | <u>29,500,000.00</u> | | | <u>29,500,000.00</u> | | |

2.对联营企业、合营企业投资

2022 年 1 月 26 日，湖南竹材与福建湘楠股东詹世珍签署《股权转让协议》，湖南竹材以 1800.00 万元受让詹世珍持有的福建湘楠 36.00% 股份；湖南竹材享有福建湘楠表决权比例由 15% 提高至 51%，对福建湘楠形成控制。

(四) 营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,580,880.34 | 37,128,017.76 | 62,318,249.69 | 43,762,251.91 |

| | | | | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 9,044,142.60 | 6,536,219.81 | 13,075,560.95 | 11,817,069.87 |
| 合 计 | <u>60,625,022.94</u> | <u>43,664,237.57</u> | <u>75,393,810.64</u> | <u>55,579,321.78</u> |

2.合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 合 计 |
|---------|----------------------|
| 商品类型 | |
| 防腐材 | 45,158,387.23 |
| 集成材 | 8,360,554.92 |
| 其他 | 7,106,080.79 |
| 合 计 | <u>60,625,022.94</u> |
| 按经营地区分类 | |
| 内销收入 | 50,155,918.65 |
| 外销收入 | 10,469,104.29 |
| 合 计 | <u>60,625,022.94</u> |
| 按销售渠道分类 | |
| 直销收入 | 54,618,444.76 |
| 经销收入 | 6,006,578.18 |
| 合 计 | <u>60,625,022.94</u> |

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务；对于国内销售部分，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认后即控制权转移至客户；对于出口销售部分，在办理完毕报关和商检手续时，取得经海关查验盖章确认的报关单后即控制权转移至客户。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为15,600,000.00元，预计将于2023年度下半年确认收入。

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 96,250.36 | 37,328.62 |
| 合 计 | <u>96,250.36</u> | <u>37,328.62</u> |

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|----------------------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 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） | 2,315,564.01 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 96,250.36 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | 612,375.14 | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>3,024,189.51</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 453,628.43 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>2,570,561.08</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 2,570,561.08 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(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 | 6.16 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.63 | 0.07 | 0.07 |

湖南桃花江竹材科技股份有限公司

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 |
|---------------|--------------|
| 政府补助 | 2,315,564.01 |
| 投资收益 | 96,250.36 |
| 营业外收支 | 612,375.14 |
| 非经常性损益合计 | 3,024,189.51 |
| 减：所得税影响数 | 453,628.43 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,570,561.08 |

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