

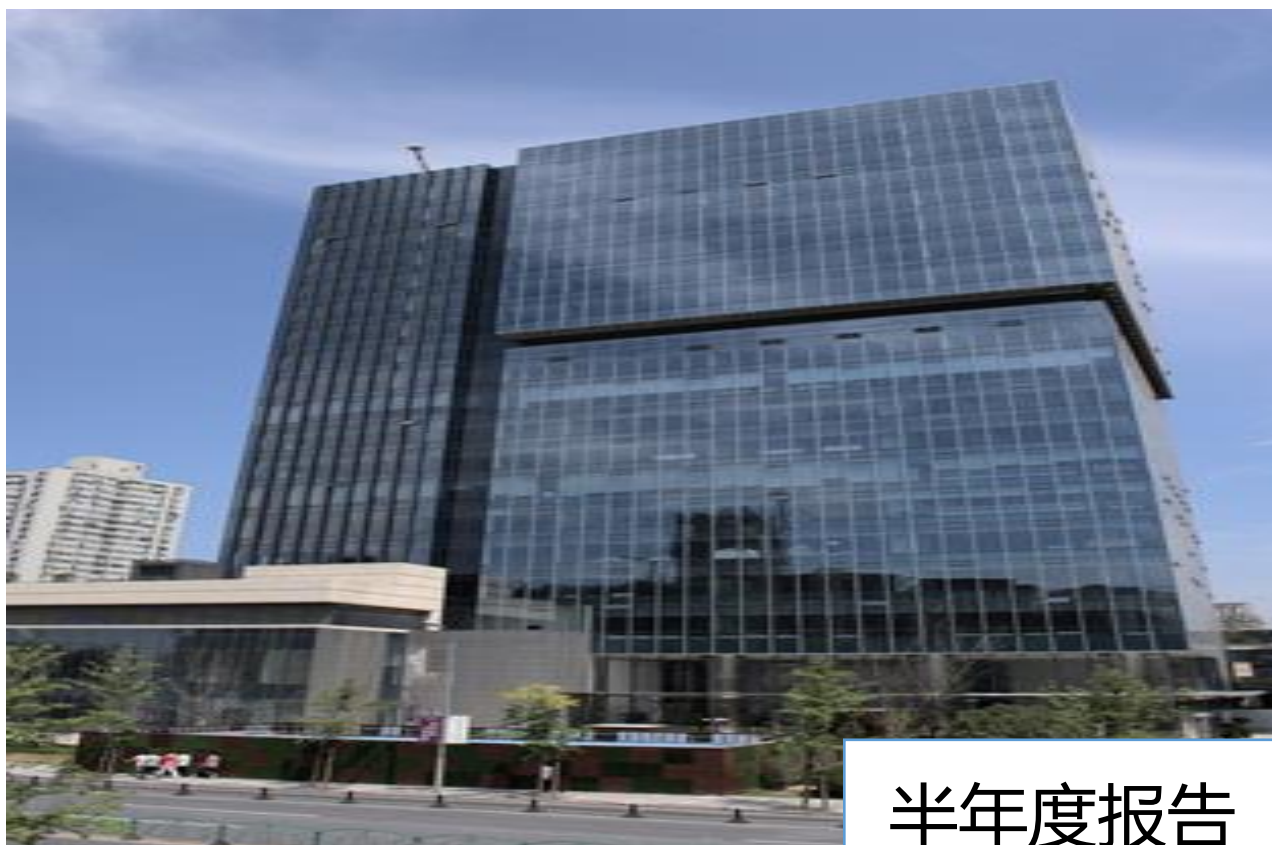


巨星建材

NEEQ : 870281

长沙巨星轻质建材股份有限公司

JUXING LIGHT WEIGHT BUILDING MATERIALS 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、公司负责人蒋棠、主管会计工作负责人王国庆及会计机构负责人（会计主管人员）阳建平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 88

附件 II 融资情况 88

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	公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、巨星建材	指	长沙巨星轻质建材股份有限公司
章程、公司章程	指	《长沙巨星轻质建材股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《专利法》	指	《中华人民共和国专利法》
楼盖	指	建筑物的水平承重结构
混凝土	指	用水泥作胶凝材料，砂、石作集料与水（加或不加外加剂和掺合料）按一定比例配合，经搅拌、成型、养护而得的工程复合材料，也称水泥混凝土，广泛应用于土木工程。
现浇空心楼盖、空心楼盖	指	现浇混凝土空心无梁楼盖，一种新型楼盖结构体系，具有使用功能优良、综合造价低、节能环保、施工方便便于推广等优点，可替代传统混凝土楼盖，广泛应用于高层建筑、地下停车场、人防工事、桥梁、高速公路（铁）路等各类混凝土建筑。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙巨星轻质建材股份有限公司		
英文名称及缩写	JUXING LIGHT WEIGHT BUILDING MATERIALS CO.,L TD		
	GBF		
法定代表人	蒋棠	成立时间	1995 年 6 月 26 日
控股股东	控股股东为（湖南巨星投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱则有、蒋棠夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造（C）-非金属矿物制品业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-轻质建筑材料制造（C3024）		
主要产品与服务项目	公司产品和技术主要用于构建各类现浇混凝土空心楼盖		
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	巨星建材	证券代码	870281
挂牌时间	2017 年 1 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	90,000,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王国庆	联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓谷街道麓景路 8 号
电话	0731-85520286	电子邮箱	juxingcs@126.com
传真	0731-85520286		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓谷街道麓景路 8 号	邮政编码	410006
公司网址	http://www.zgjxgf.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	91430000616603280Y		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区麓谷街道麓景路 8 号		
注册资本（元）	90,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司专业从事新型节能建筑新结构、新材料、新技术的研发、生产、销售及相关技术的专利运营业务，拥有发明专利 272 项，是我国现浇空心楼盖技术产业化的开创者和探路人，参与制定了多项现浇空心楼盖技术国家行业标准制定。

(一) 采购模式

公司建立了规范的采购管理制度。公司以总经理领导下的采购评审委员会作为采购业务的决策机构由总经理、生产部门负责人、法律部门负责人和质检部门负责人组成。采购部为采购业务的具体实施机构。公司产品的主要材料包括快硬铁铝酸盐水泥、玻纤布、粉煤灰、废旧塑料、钢筋、采矿粉末等，辅材包括脱模剂、硼砂、机油、柴油、木方等。

(二) 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，一方面根据客户的销售合同要求安排生产，订单签订以后，生产部门和采购部门制定出相应的生产和采购计划，之后组织原材料采购和生产；另一方面根据公司的订单情况及销售预测，编制生产计划，实施生产。由于建材行业的需求具有一定的季节性，公司采用上述生产模式，能够在时间上实现对产能进行调配，避免销售旺季产品供不应求，销售淡季产能闲置的问题。

(三) 销售模式

公司产品和技术的市场推广、产品销售由营销中心负责，公司营销中心下设销售部和战略客户部。其中销售部主要负责公司客户需求信息收集与分析、产品与技术的推广与营销（面向最终用户）、商务谈判及合同签订；战略客户部主要负责公司大型战略性客户的开发，主要面对国内知名商业地产开发商等战略性客户，通过寻求长期战略合作，实现公司产品和技术快速推广。针对公司产品和技术专业性强的特点，公司在营销过程中采用技术营销的思路，从而获得客户支持信任。

(四) 专利许可业务模式

为有效保护公司的核心技术，公司在主营业务领域进行了全面系统的研究开发，并将研究成果按照一定的布局申请系列专利，从而对公司核心技术形成严密的保护网。由专利公司负责与被许可方签订专利实施许可协议，以附条件的普通实施许可方式或独占许可方式许可被许可方使用公司的专利技术，同时收取专利技术实施许可使用费。许可合同一年一签，每次合同签署时约定的许可期限均为一年。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	2022 年 5 月，获得由湖南省工业和信息化厅联合颁发的湖南省专精特新“小巨人”企业证书。2020 年 9 月，获得高新技术企业证书。
------	--

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	29,950,737.10	37,693,676.43	-20.54%
毛利率%	49.16%	27.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,895,850.60	-9,372,778.81	-47.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,161,012.84	-9,602,452.04	-59.43%
-0.10 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）	-2.59%	-4.46%	-
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）	-2.20%	-4.57%	-
基本每股收益	-0.05	-0.10	-50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,235,655.36	373,914,703.53	-0.18%
负债总计	186,717,135.50	182,503,823.27	2.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,515,032.57	191,410,883.17	-2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.13	-2.82%
资产负债率%（母公司）	52.06%	51.06%	-
资产负债率%（合并）	50.03%	48.81%	-
流动比率	0.38	0.38	-
利息保障倍数	-3.88	-9.87	-
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	12,116,367.09	8,837,530.39	37.10%
应收账款周转率	1.43	0.91	-
存货周转率	1.18	1.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18%	15.56%	-
营业收入增长率%	-20.54%	-22.66%	-
净利润增长率%	-47.80%	-255.24%	-

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	1,759,688.68	0.47%	1,540,683.87	0.41%	14.21%
应收票据	0.00	0.00%	103,130.10	0.03%	-100.00%
应收账款	17,822,952.04	4.78%	24,108,844.66	6.45%	-26.07%
其他应收款	6,657,293.96	1.78%	4,475,439.28	1.20%	48.75%
存货	13,348,406.64	3.58%	12,392,512.88	3.31%	7.71%
应收款项融资	0.00	0.00%	731,016.00	0.20%	-100.00%
预付款项	5,864,100.94	1.57%	1,653,214.56	0.44%	254.71%
其他流动资产	3,087,221.47	0.83%	2,017,219.01	0.54%	53.04%
长期待摊费用	648,763.56	0.17%	690,870.84	0.18%	-6.09%
投资性房地产	25,973,697.87	6.96%	27,908,205.39	7.46%	-6.93%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	102,330,617.76	27.42%	107,643,472.92	28.79%	-4.94%
在建工程	134,030,301.89	35.91%	128,086,889.19	34.26%	4.64%
无形资产	53,827,531.63	14.42%	54,541,262.29	14.59%	-1.31%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预收款项	1,820,240.04	0.49%	4,491,919.85	1.20%	-59.48%
短期借款	39,500,000.00	10.58%	9,500,000.00	2.54%	315.79%
长期借款	49,900,000.00	13.37%	49,900,000.00	13.35%	0.00%
其他应付款	47,708,420.15	12.78%	64,830,964.14	17.34%	-26.41%

项目重大变动原因：

- 1、余额较去年年末下降628.59万元，降低26.07%，主要原因：应收账款1年以上账龄老款收回770.25万元；
- 2、应收票据余额较去年年末减少10.31万元，减低100%，主要系期末以银行承兑汇票收回的货款，均已到期兑付；
- 3、应收款项融资余额较去年年末减少73万元，降低100%主要系期末以银行承兑汇票收回的货款，均到期兑付；
- 4、预付款项期末余额较去年年末增加421万元，增254.71%，系期末预计2023年下半年市场可能复苏，市场可能好转，提前备货所致；
- 5、其他流动资产期末较去年年末增加107万元，增长53.04%，主要系期末开发票导致多交的增值税以及尚未抵扣的进项税额，归集在其他流动资产；
- 6、其他应收款余额期末较去年年末增加218万元，增长48.76%，主要系公司：1、工资滞后发放，导致员工的社保、住房公积金挂账；2、部分零星采购预付挂其他应付款；
- 7、短期借款较去年增加3000万元，增长315.79%，系交通银行新增贷款3000万元；

8、预收款项较去年年末减少267万元，降低59.48%，系去年年末预收2023年一季度二季度的投资性房地产租户租金按权责发生制原则在2023年转收入所致；

9、其他应付款余额较去年年末减少1712.25万元，降低26.41%，主要是2022年年末交行贷款到期贷款使用过桥资金2000万元挂其他应付看，在2023年1月规还所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,950,737.10	—	37,693,676.43	—	-20.54%
营业成本	15,227,093.96	50.84%	27,202,647.47	72.17%	-44.02%
毛利率	49.16%	—	27.83%	—	—
销售费用	5,173,910.66	17.27%	7,089,131.26	18.81%	-27.02%
管理费用	6,313,267.23	21.08%	8,067,531.80	21.40%	-21.74%
研发费用	3,353,614.60	11.20%	3,373,661.27	8.95%	-0.59%
财务费用	1,033,330.62	3.45%	1,432,748.99	3.80%	-27.88%
信用减值损失	-820,487.12	-2.74%	-438,291.13	1.16%	87.20%
其他利益	342,018.09	1.14%	1,692,041.92	4.49%	-79.79%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑损益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,740,604.64	-12.49%	-9,534,306.64	-25.29%	-60.77%
营业外收入	46,885.39	0.16%	99,292.27	0.26%	-52.78%
营业外支出	1,282,001.72	4.28%	40,349.73	0.11%	3,077.23%
净利润	-4,892,360.40	-16.33%	-9,372,778.81	-24.87%	-47.80%
经营活动产生的现金流量净额	12,116,367.09	—	8,837,530.39	—	37.10%
投资活动产生的现金流量净额	-7,096,258.71	—	-52,691,957.50	—	-86.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,760,297.15	—	47,478,084.87	—	-110.03%

项目重大变动原因：

一、利润项目分析

1、营业收入较上年同期减少 774 万元，下降 20.54%，主要（1）因疫情后影响，市场复苏缓慢，客户项目开工不足，很多处于半停工状态，未送货，导致营业收入减少；（2）受国家产业政策调整的影响，传统业务下滑，新产品处于推广阶段，项目不多，导致收入下滑；

2、营业成本较上年同期减少 1197.56 万元，下降 44.02%，主要系营业收入下降，营业成本跟着下降；新产品报告期毛利率 28.99%，去年同期 3.32%，毛利率提升主要因素是生产量和供货量增加，折旧和长期待摊费用摊薄，改进生产工艺，提高效率，降低人工费用等；

3、销售费用较上年同期减少 191.52 万元，下降 27.02%，主要系（1）压缩营销人员，工资费用减少

61.67 万元；（2）主营业务收入下滑，回款下降，与之相应的营销费用降低；（3）严格控制费用，减少不必要的开支；

4、财务费用较上年同期减少 39.94 万元，主要系跟去年同期相比，总体借款规模减少 650 万元，导致利息支出减少；

5、信用减值损失较上年同期增加 38.22 万元，增长 87.20%，主要是（1）账龄 3-4 年、4-5 年、5 年以上应收款项增加，多提坏账准备；（2）其他应收款增加，多提坏账准备；

6、其他收益较上年同期较少 135 万元，下降 79.79%，主要系去年同期有收到政府补助财政奖励 119.69 万元，其他奖励 15.31 万元；

7、本报告期净利润较上年同期减少亏损 448 万元，营业利润减少亏损 579 万元，分别减亏 47.80%，60.77%，主要原因是投资性房地产出租，租金收入较去年同期增加 440.50 万元，相应增加净利润和营业利润所致。

二、现金流现金流量项目分析

1、经营活动现金净流量比去年同期增加 327 万元，增长 37.10%，主要因为：（1）加大老款回收力度，一年以上欠款收回 770.20 万元；（2）销售下降，采购备货减少，少支出应付货款和备货款；

2、投资活动现金净流量减少 4560 万元，主要是公司 2023 年铜官基地 4#、5#厂房、1#楼的建设接近完工阶段，进度款减少，投入减少；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-476 万元，较上年同期减少 5223 万元，降低 110.03%，主要是去年同期新增农商行项目贷款 4990 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆岳麓巨星建材责任有限公司	子公司	轻质建材	1000 万	35,806,855.90	27,622,617.44	1,082,671.02	-587,617.26
湖南传麒节能环保科技有限公司	子公司	轻质建材	500 万	38,655,210.76	19,063,842.81	7,450,838.86	-289,440.37
湖南邱则有专利战略策划有限公司	子公司	轻质建材	200 万	179,946.07	-11,761,415.07	500,000.00	386,422.11
重庆巨星环保新材料有限公司	子公司	轻质建材	1050 万	2,112,599.07	348,729.12	1,720,071.72	349,020.17

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期波动风险	公司技术和产品的需求与固定资产投资水平密切相关,因此业务发展与国民经济的景气程度有较强的相关性,受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。近年来,随着我国国民经济持续、稳定、快速增长,我国固定资产投资逐年增加,为空心楼盖产业带来了广阔的发展空间。尽管现浇空心楼盖技术属于传统混凝土楼盖的替代技术,现正处于推广过程中,其需求增长受宏观经济的影响应对有限,但如果我国经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动导致投资紧缩而公司未能相应调整公司的经营策略,则将会对公司未来的发展产生一定的负面影响,公司的业务增长速度可能放缓,甚至受市场环境的影响出现收入下降。 应对措施:面对国家出台的宏观调控政策,公司将及时调整公司的战略计划,充分发挥公司品牌、研发及跨区域施工等优势,不断提高公司的市场份额,使公司业务保持持续稳定发展。
市场培育和发展低于预期的风险	国内各单位研究和应用到推广发展的历时仍然较短,现浇空心楼盖技术业内的进一步推广和应用仍将经历较长一段时间。现浇空心楼盖技术在欧美等国外发达市场的发展已有六十年历史,但国内各单位从上世纪八十年代末开始研究和应用到推广发展的历时仍然较短。目前我国现浇混凝土建筑仍主要以普通梁板楼盖为主,从业主、设计人员到施工人员对现浇空心楼盖技术优势的认识还有待提高,市场仍需要进一步培育和开发。尽管现浇空心楼盖技术与传统楼盖相比具有使用功能优良、综合造价低、节能环保等优点,各级政府部门亦纷纷出台相关政策,鼓励促进节能环保型建筑新材料、新技术的发展,然而以现浇空心楼盖技术为代表的新结构、新技术在建筑等基础设施行业内的进一步推广和应用仍将经历较长一段时间,可能存在市场培育和发展速度低于预期的风险。 应对措施:公司与多家大型企业签订战略合作协议,以此更加精准地确定产品的数量、品质、规格等,采取标准化生产的方式,使得公司经营淡季不淡,降低季节性因素对公司持续、快速发展的影响。并通过不断加强研究开发,丰富产品品种的方式克服经营效益的季节性波动。
营业收入季节性波动风险	国内建材行业的营业收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据,由于每年受到上游行业建筑施

	工行业在工程施工进度安排和竣工验收日安排的影响,营业收入在全年一季度相对较低,第二、三、四季度营业收入相对较高。同时,国内一月至二月包含了春节假期,工程建设几乎停工,施工方采购较少,故公司的营业收入较少。季节性波动在一定程度上影响了公司的生产计划和存货安排,并对公司的经营业绩产生了一定影响。 应对措施:公司与多家大型房地产开发商签订战略合作协议,以此更加精准地确定产品的数量、品质、规格等,采取标准化生产的方式,使得公司经营淡季不淡,降低季节性因素对公司持续、快速发展的影响。并通过不断加强研究开发,丰富产品品种的方式克服经营效益的季节性波动。
扣除非经常性损益的净利润下滑风险	公司实际控制人蒋棠和邱则有及其关联人邱伯谦通过持有公司控股股东巨星投资和股东鼎福投资控制了公司 74242195 万股股份,占公司目前总股本的 82.49%。同时蒋棠担任公司董事长邱则有担任公司董事。虽然公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及关联交易决策制度、独立董事工作制度等各项内控制度,从制度安排上可以避免实际控制人不当控制现象的发生 但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等重大问题施加影响,从而出现影响公司经营决策的科学性和合理性、进而影响公司及股东权益的情形。 应对措施:公司已建立了完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东及实际控制人的行为进行了规范,并严格按照国家法律法规和《公司章程》的规定规范经营,减少实际控制人及控股股东因个人原因在公司经营决策、财务、人事等方面可能造成的不利影响,从而保护公司及中小股东的利益。
与专利有关的风险	(一) 产品、专利被侵权风险:公司的芯模产品研发投入大及成果转化困难,但生产工艺容易被模仿,目前国内知识产权保护意识落后于发达国家,因此存在产品和专利被侵权的风险。尽管公司通过众多的专利形成知识产权保护墙,并拥有一支经验丰富的专业诉讼团队,最大程度的维护公司的合法权益和竞争优势,但全国建材市场庞大,以诉讼手段全面维权成本较高,公司产品和专利仍存在因不能全面进行专利维权而被侵权的风险。 (二) 专利权失效与被宣告无效风险:根据《专利法》规定专利权保护存在一定的期限,其中发明专利权的期限为二十年,保护期届满后,专利权即失效。因此 公司专利权存在保护期满后失效的风险。同时,《专利法》亦规定任何单位或者个人认为某项专利权的授予不符合有关规定的,可以请求专利复审委员会宣告该专利权无效。

	应对措施：吸收更加专业的诉讼团队，维护公司的合法权益和竞争优势，公司拥有一批稳定的核心技术人员，可以不断研发新产品，对产品及时进行更新换代。
技术泄密与技术替代风险	公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究积累并反复试验后取得并积累的,具体表现为公司的专利权、专利申请权、正在研究的专利技术以及空心楼盖相关的技术诀窍等。作为技术密集型产业,核心技术是企业竞争优势的根本。尽管公司与研发技术人员均签订了《保密协议》,加强了核心技术保密工作,但仍然不排除竞争对手通过非正常渠道获取公司商业机密的可能。同时,现代建筑结构技术发展日新月异,尽管公司目前在现浇空心楼盖领域取得了技术优势,形成了严密的专利保护体系,并通过持续创新不断巩固和保持自身技术在领域内的领先地位,但未来仍有可能出现更新的楼盖结构、技术和材料,从而对公司现有技术形成替代的风险。 应对措施：公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。
公司存在的法律诉讼和仲裁风险	公司一般根据双方签订的产品订购合同进行产品生产加工、交货、验收、收款,近年来受国内经济增速趋缓等因素影响,建筑行业存在资金周转不快、业主拖欠工程款等现象,公司为加强货款管理,制定内部激励措施督促业务部门和法律部门催收货款,存在合同诉讼情况。同时,因公司是国内现浇空心楼盖技术产业化的先驱,掌握众多专利、形成了“专利网”,存在相关专利诉讼,虽然根据公司以往的诉讼经验,一般判决结果以原告胜诉而告终,不会对公司的经营产生重大不利影,但由于该类案件判决结果仍具有不确定性,将可能对公司的生产经营、财务状况产生一定的影响。 应对措施：针对诉讼案件，公司成立了法律部的专项小组 由专项小组成员及法务专员协助法律部律师，财务部等部门积极配合为案件提供强有力的资料，运用法律手段维护公司正当权益。同时，公司将淘汰部分信用差的客户，并提高营销人员 催款沟通能力，从而防范客户拖欠款项，降低发生诉讼的可能性。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人蒋棠和邱则有及其关联人邱伯谦通过持有公司控股股东巨星投资和股东鼎福投资控制了公司 73,556,195 万股股份,占公司目前总股本的 81.73%。同时蒋棠担任公司董事长邱则有担任公司董事。虽然公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及关联交易决策制度、独立董事工作制度等各项内控制度，从制度安排上可以避免实际控制人不当控制现象的发生 但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等重大问题施加影响,从而出现

	影响公司经营决策的科学性和合理性、进而影响公司及股东权益的情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

其他	238,089.12	238,089.12
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：

系向关联方转售电费，金额较少，且交易价格，遵循按照市场定价的原则，按电业局的电价平价销售，价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。关联交易只需总经理审批就可，对公司生产经营无重大影响

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年11月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2016年11月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	票据保证金	670,000.00	0.18%	票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	86,250,772.57	23.11%	银行抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	50,214,723.95	13.45%	银行抵押贷款
总计	-	-	137,135,496.52	36.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司增加了流动资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司承接更多订单，实现公司生产经营活动长久良性循环。

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	39,961,336	44.40%	0	39,961,336	44.40%
	其中：控股股东、实际控制人	27,423,895	30.47%	686,000	34,283,895	38.09%
	董事、监事、高管	1,302,122	1.45%	0	130,222	1.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,038,664	55.60%	0	50,038,664	55.60%
	其中：控股股东、实际控制人	46,132,300	51.26%	0	46,132,300	51.26%
	董事、监事、高管	3,906,364	4.34%	0	3,906,364	4.34%
	核心员工					
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南巨星投资集团有限公司	66,115,500	686,000	66,801,500	74.22%	41,171,837	25,629,663		

2	湖南鼎福投资有限公司	7,440,695	0	7,440,695	8.27%	4,960,463	2,480,232		
3	饶建文	5,208,486	0	5,208,486	5.79%	3,906,364	1,302,122		
4	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,333,932	0	4,333,932	4.82%	0	4,333,932		
5	天津达晨盛世股权投资	3,762,425	0	3,762,425	4.18%	0	3,762,425		

	基金合伙企业（有限合伙）								
6	袁锦华	1,353,001	686,000	667,001	0.74%	0	667,001		
7	杨皓薇	833,448	0	833,448	0.93%	0	833,448		
8	李勋	523,882	0	523,882	0.58%	0	523,882		
9	陈肯	428,631	0	428,631	0.47%	0	428,631		
合计		90,000,000	—	90,000,000	100%	50,038,664	39,961,336	90,000,000	90,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：邱则有与蒋棠系夫妻关系,邱则有持有公司股份合计约为41.68%,蒋棠持有公司股份合计约为 40.05%。巨星投资与鼎福投资的股东均为邱则有、蒋棠,巨星投资与鼎福投资受同一控制。达晨盛世和达晨创世为同一执行事务合伙人。 除上述情形外,公司股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期

蒋棠	董事长兼总经理	女	1963 年 12 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
邱则有	董事	男	1962 年 11 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
饶建文	董事	男	1966 年 7 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
肖毅	董事兼副总经理	男	1968 年 5 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
蒋丽斌	董事	女	1972 年 6 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
周晓军	董事	男	1971 年 8 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
杨丰聿	职工监事	男	1980 年 8 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
胡萍	监事	女	1966 年 12 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
童朋辉	监事	男	1976 年 9 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日
王国庆	董秘兼财务负责人	男	1974 年 10 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邱则有与蒋棠系夫妻关系，蒋丽斌系蒋棠之妹。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	19	19
销售人员	23	23
技术人员	12	12
财务人员	8	8
工程人员	2	2
员工总计	71	71

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	1,759,688.68	1,540,683.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2		103,130.10
应收账款	五（一）3	17,822,952.04	24,108,844.66
应收款项融资	五（一）4		731,016.00
预付款项	五（一）5	5,864,100.94	1,653,214.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	6,657,293.95	4,475,439.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	13,348,406.64	12,392,512.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	3,087,221.47	2,017,219.01
流动资产合计		48,539,663.72	47,022,060.36
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	五（一）9	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）10	25,973,697.87	27,908,205.39

固定资产	五（一）11	102,330,617.76	107,643,472.92
在建工程	五（一）12	134,030,301.89	128,086,889.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	53,827,531.63	54,541,262.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	648,763.56	690,870.84
递延所得税资产	五（一）15	5,679,840.39	5,596,479.82
其他非流动资产	五（一）16	2,105,238.54	2,325,462.72
非流动资产合计		324,695,991.64	326,892,643.17
资产总计		373,235,655.36	373,914,703.53
流动负债：			
短期借款	五（一）17	39,500,000.00	9,500,000.00
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	五（一）18	1,670,000.00	1,670,000.00
应付账款	五（一）19	15,987,975.03	20,368,366.65
预收款项	五（一）20	1,820,240.04	4,491,919.85
合同负债	五（一）21	5,423,896.18	5,467,456.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	8,208,365.66	8,157,045.71
应交税费	五（一）23	8,335,804.15	9,638,645.95
其他应付款	五（一）24	47,708,420.15	64,830,964.14
其中：应付利息			
应付股利		4,841,356.40	4,841,356.40
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			
其他流动负债	五（一）25	658,529.08	710,769.36
流动负债合计		129,313,230.29	124,835,168.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）26	49,900,000.00	49,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	7,503,905.21	7,768,655.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,403,905.21	57,668,655.21
负债合计		186,717,135.50	182,503,823.27
所有者权益：			
股本	五（一）28	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	69,806,073.67	69,806,073.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	28,681,338.80	28,681,338.80
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	-1,972,379.90	2,923,470.70
归属于母公司所有者权益合计		186,515,032.57	191,410,883.17
少数股东权益		3,487.29	-2.91
所有者权益合计		186,518,519.86	191,410,880.26
负债和所有者权益总计		373,235,655.36	373,914,703.53

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

（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		957,509.88	1,271,734.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			103,130.10
应收账款	十三（一）1	14,328,365.97	21,622,682.02
应收款项融资			
预付款项		3,564,960.05	763,121.86
其他应收款	十三（一）2	18,868,586.26	18,474,359.79
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,922,847.85	5,612,549.39
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		3,084,792.68	2,017,219.01
流动资产合计		46,727,062.69	49,864,797.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	26,728,107.54	26,728,107.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,649,576.51	11,828,809.85
固定资产		95,314,480.87	99,610,962.47
在建工程		134,870,681.84	127,145,089.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,827,531.63	54,541,262.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,635,781.82	5,583,164.88
其他非流动资产		2,105,238.54	2,185,112.72
非流动资产合计		329,131,398.75	327,622,508.98
资产总计		375,858,461.44	377,487,306.00
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,670,000.00	1,670,000.00
应付账款		9,853,088.71	13,107,966.86
预收款项		1,743,543.04	4,491,919.85
合同负债		4,565,295.84	4,106,349.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,623,754.82	7,289,251.92
应交税费		1,602,697.10	2,629,172.57
其他应付款		73,600,657.20	94,240,365.53
其中：应付利息			
应付股利		4,841,356.40	4,841,356.40
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		593,488.46	533,825.43
流动负债合计		138,252,525.17	135,068,851.49
非流动负债：			
长期借款		49,900,000.00	49,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,503,905.21	7,768,655.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,403,905.21	57,668,655.21
负债合计		195,656,430.38	192,737,506.7
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,806,073.67	69,806,073.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,681,338.80	28,681,338.80
一般风险准备			
未分配利润		-8,285,381.41	-3,737,613.17
所有者权益合计		180,202,031.06	184,749,799.30
负债和所有者权益合计		375,858,461.44	377,487,306.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	29,950,737.10	37,693,676.43
其中：营业收入	五（二）1	29,950,737.10	37,693,676.43
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	33,212,872.71	48,481,733.86
其中：营业成本		15,227,093.96	27,202,647.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,111,655.64	1,316,013.07
销售费用	五（二）3	5,173,910.66	7,089,131.26
管理费用	五（二）4	6,313,267.23	8,067,531.80
研发费用	五（二）5	3,353,614.60	3,373,661.27
财务费用	五（二）6	1,033,330.62	1,432,748.99
其中：利息费用		1,020,450.49	1,421,915.13
利息收入		3,519.58	5,237.42
加：其他收益	五（二）7	342,018.09	1,692,041.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-820,487.12	-438,291.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,740,604.64	-9,534,306.64
加：营业外收入	五（二）9	46,885.39	99,292.27
减：营业外支出	五（二）10	1,282,001.72	40,349.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,975,720.97	-9,475,364.10
减：所得税费用	五（二）11	-83,360.57	-102,585.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,892,360.40	-9,372,778.81
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）		-4,892,360.40	-9,372,778.81
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）		3,490.20	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,895,850.60	-9,372,778.81
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		-4,892,360.40	-9,372,778.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,895,850.60	-9,372,778.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,490.20	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.10

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（二） 1	21,590,469.68	25,501,178.99
减：营业成本	十三（二） 1	9,927,750.80	17,724,071.51
税金及附加		1,982,087.92	1,072,116.22
销售费用		4,788,303.63	6,465,769.44
管理费用		4,879,587.60	5,998,640.13
研发费用	十三（二） 2	3,120,428.92	2,854,449.10
财务费用		974,762.65	1,318,389.61
其中：利息费用		969,200.49	1,313,888.42

利息收入		1,715.49	4,757.60
加：其他收益		284,750.00	1,461,650.0
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-586,766.68	-438,291.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,384,468.52	-8,908,898.15
加：营业外收入		46,040.95	97,091.77
减：营业外支出		261,957.61	40,192.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,600,385.18	-8,851,999.26
减：所得税费用		-52,616.94	-102,585.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,547,768.24	-8,749,413.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,547,768.24	-8,749,413.97
（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		-4,547,768.24	-8,749,413.97
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		43,430,906.96	51,550,227.31
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			1,692,041.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	15,407,791.14	16,745,350.66
经营活动现金流入小计		58,838,698.10	69,987,619.89
购买商品、接受劳务支付的现金		26,732,504.41	29,360,038.57
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		4,768,824.19	8,612,914.61
支付的各项税费		4,780,790.87	3,469,268.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,440,211.54	19,707,867.82
经营活动现金流出小计		46,722,331.01	61,150,089.50
经营活动产生的现金流量净额		12,116,367.09	8,837,530.39
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		7,096,258.71	52,691,957.50

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,096,258.71	52,691,957.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,096,258.71	-52,691,957.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	81,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	81,900,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,760,297.15	1,421,915.13
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	五（三）4	32,000,000.00	33,000,000.00
筹资活动现金流出小计		41,760,297.15	34,421,915.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,760,297.15	47,478,084.87
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		259,811.23	3,623,657.76
加：期初现金及现金等价物余额		829,807.45	2,234,198.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,089,618.68	5,857,856.46

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

（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		30,946,064.67	41,152,393.25
收到的税费返还			1,461,650.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,046,046.97	2,570,464.57
经营活动现金流入小计		42,992,111.64	45,184,507.82
购买商品、接受劳务支付的现金		16,064,828.61	19,994,125.48
支付给职工以及为职工支付的现金		3,835,175.31	7,194,513.04
支付的各项税费		3,568,975.24	2,556,085.93
支付其他与经营活动有关的现金		8,115,119.47	18,645,259.80
经营活动现金流出小计		31,584,098.63	48,389,984.25
经营活动产生的现金流量净额		11,408,013.01	-3,205,476.43
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		7,013,190.83	52,491,957.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,013,190.83	52,491,957.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,013,190.83	-52,491,957.50
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		37,000,000.00	81,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	81,900,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,709,047.15	1,318,389.61
支付其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计		41,709,047.15	24,318,389.61
筹资活动产生的现金流量净额		-4,709,047.15	57,581,610.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-314,224.97	1,884,176.46
加：期初现金及现金等价物余额		601,734.85	1,051,510.14
六、期末现金及现金等价物余额		287,509.88	2935686.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、国内建材行业的营业收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据,由于每年受到上游行业建筑施工行业在工程施工进度安排和竣工验收日安排的影响,营业收入在全年一季度相对较低,第二、三、四季度营业收入相对较高。

(二) 财务报表项目附注

长沙巨星轻质建材股份有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙巨星轻质建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1995 年 6 月 26 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000616603280Y 的营业执照，注册资本 9,000.00 元，股份总数 9,000.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑材料制造行业。主要经营活动为新型节能建筑新结构、新材料、新技术的研发、生产、销售及相关技术的专利运营业务。产品主要有：薄壁管、蜂巢芯、薄壁方箱、预应力混凝土 UHPC 网肋板等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日七届八次董事会批准对外报出。

本公司将新疆岳麓巨星建材有限责任公司（以下简称新疆巨星公司）、湖南邱则有专利战略策划有限公司（以下简称邱则有专利公司）、湖南传麒节能环保科技有限公司（以下简称湖南传麒公司）和重庆巨星环保新材料有限公司（以下简称重庆巨星环保公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，

采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
通用设备	年限平均法	10	3	9.70
专用设备	年限平均法	5	3	19.40

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	3	19.40

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	3-5

3. 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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益

计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售薄壁管、蜂巢芯、薄壁方箱、预应力混凝土 UHPC 网肋板等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，商品的控制权已转移，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司

在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十六) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆巨星公司	25%
重庆巨星环保公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

(1) 2020 年 9 月 11 日本公司通过高新技术企业复审，并取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颁发的编号为 GR202043002083 的高新技术企业证书，有效期 3 年，到期后公司会申请复审。本公司企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

(2) 2020 年 12 月 3 日邱则有专利公司通过高新技术企业复审，并取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颁发的编号为 GR202043002426 的高新技术企业证书，有效期 3 年，到期后公司会申请复审。邱则有专利公司企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

(3) 2020 年 12 月 3 日湖南传麒公司通过高新技术企业审核，并取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颁发的编号为 GR202043002935 的高新技术企业证书，有效期 3 年，到期后公司会申请复审。湖南传麒公司企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

2. 其他税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》第三十三条，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。根据《企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。本公司及新疆巨星公司依据税收优惠备案，享受此优惠政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），生产原料中掺兑废渣比例不低于 30%的特定建材产品享受一定比例的增值税即征即退政策，依据税收优惠备案，本公司及新疆巨星公司（不含分公司）享受此税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税字〔2013〕106 号）中《附件 3. 营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(四)款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。邱则有专利公司自 2014 年 7 月起免缴增值税。

(4) 根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策的通知》（财税〔2018〕120 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局〔2022〕4 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入，免征增值税。本公司出租给长沙市高新技术产业开发区创业服务中心的房屋免缴房产税和城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,900.56	26,720.56
银行存款	1,054,034.22	836,058.00

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	678,753.90	677,905.31
合 计	1,759,688.68	1,540,683.87

(2) 其他说明

1) 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 670,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,558.00	100.00	5,427.90	5.00	103,130.10
其中：商业承兑汇票	108,558.00	100.00	5,427.90	5.00	103,130.10
合 计	108,558.00	100.00	5,427.90	5.00	103,130.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,427.90				5,427.90			0.00
合 计	5,427.90				5,427.90			0.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	48,355,504.84	100.00	30,532,552.80	65.98	17,822,952.04
合 计	48,355,504.84	100.00	30,532,552.80	65.98	17,822,952.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	54,120,629.09	100.00	30,011,784.43	55.45	24,108,844.66
合 计	54,120,629.09	100.00	30,011,784.43	55.45	24,108,844.66

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,877,172.26	443,858.61	5.00
1-2年	4,120,155.93	412,015.59	10.00
2-3年	4,003,861.45	1,201,158.43	30.00
3-4年	4,028,178.25	2,014,089.13	50.00
4-5年	4,323,529.53	3,458,823.62	80.00
5年以上	23,002,607.42	23,002,607.42	100.00
小 计	48,355,504.84	30,532,552.80	63.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	回	他	回	核销	他	
按组合计提坏账准备	30,011,784.43	520,768.37						30,532,552.80
合 计	30,011,784.43	520,768.37						34,562,197.94

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆花溪建设(集团)有限公司重庆万盛国际商贸物流园工程	2,811,610.00	5.37	140,580.50
北京中关村开发建设股份有限公司成都分公司 资阳中锦国际工程	1,930,052.20	3.68	1,930,052.20
江西瀚泓投资有限公司瀚泓青湖产业园A区一标段	1,884,244.00	3.60	1,884,244.00
中铁城建集团第一工程有限公司黔南州中医院新院区建设项目	1,367,047.71	2.61	1,093,638.17

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
刘民明 (福州巨星轻质建材有限公司)	1,306,607.24	2.49	1,306,607.24
小 计	9,299,561.15	17.75	6,355,122.11

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
数字化应收债权			731,016.00	
合 计			731,016.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,385,291.12	74.78		4,385,291.12
1-2 年	1,114,319.75	19.01		1,114,319.75
2-3 年	243,012.56	4.14		243,012.56
3 年以上	121,477.51	2.07		121,477.51
合 计	5,864,100.94	100.00		5,864,100.94

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,085,628.28	65.67		1,085,628.28
1-2 年	132,905.87	8.04		132,905.87
2-3 年	434,193.16	26.26		434,193.16
3 年以上	487.25	0.03		487.25
合 计	1,653,214.56	100.00		1,653,214.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
大城县强泰五金制品厂	1,364,937.20	23.28
湖南大贤建设有限公司 (湖南省巨星建设有限公司)	626,868.54	10.69
湖南妙多塑业有限公司	319,869.34	5.45
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	302,611.60	5.16
青岛汉德焊自动化有限公司	101,500.00	1.73
小 计	2,715,786.68	46.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,740,249.41	36.26	4,412,340.90	93.08	327,908.51
按组合计提坏账准备	8,332,144.64	63.74	2,002,759.20	24.04	6,329,385.44
小 计	13,072,394.05	100.00	6,415,100.10	49.07	6,657,293.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,740,249.41	44.76	4,412,340.90	93.08	327,908.51
按组合计提坏账准备	5,850,571.22	55.24	1,703,040.45	29.11	4,147,530.77
小 计	10,590,820.63	100.00	6,115,381.35	57.74	4,475,439.28

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	4,740,249.41	4,412,340.90	93.08	备用金借支员工 已离职, 难以收回
小 计	4,740,249.41	4,412,340.90	93.08	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,332,144.64	2,002,759.20	24.04
其中：1年以内	4,379,345.82	218,967.29	5.00
1-2年	1,890,101.04	189,010.10	10.00
2-3年	646,399.11	193,919.73	30.00
3-4年	30,873.19	15,436.60	50.00
5年以上	1,385,425.48	1,385,425.48	100.00
小 计	8,332,144.64	2,002,759.20	24.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,379,345.82
1-2年	1,890,101.04
2-3年	646,399.11
3-4年	30,873.19
5年以上	6,125,674.89
小 计	13,072,394.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	142,998.44	156,751.20	5,815,631.71	6,115,381.35
期初数在本期				
--转入第二阶段	-32,131.69	32,131.69		0
--转入第三阶段		-49,063.77	49,063.77	0
--转回第二阶段				0
--转回第一阶段				0
本期计提	108,100.54	49,190.98	142,427.23	299,718.75
本期收回				0
本期转回				0
本期核销				0

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
其他变动				
期末数	218,967.29	189,010.10	6,007,122.71	6,415,100.10

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,231,120.79	1,851,020.79
往来款及其他	7,015,730.37	3,625,292.43
备用金	4,825,542.89	5,114,507.41
小 计	13,072,394.05	10,590,820.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
长沙灯灯相照建材有限公司	其他	1,428,000.00	1 年以内	10.92	7,140.00
长沙市高新技术产业 开发区创业服务 中心	其他	1,123,106.74	1 年以内	8.59	5,615.53
黄岩精惠普模塑厂	其他	1,071,000.00	5 年以上	8.19	1,071,000.00
湘潭飞宏实业有限 责任公司	其他	925,232.30	5 年以上	7.08	925,232.30
白玉成	备用金	752,295.85	1-3 年	5.75	752,295.85
小 计		5,299,634.89			2,761,283.68

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,854,004.80		1,854,004.80
自制半成品	0.00		0.00
库存商品	13,682,529.59	2,276,672.31	11,405,857.28
低值易耗品	88,544.56		88,544.56
合 计	15,625,078.95	2,276,672.31	13,348,406.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,263,141.13		2,263,141.13
自制半成品	3,854,822.73		3,854,822.73
库存商品	8,684,831.02	2,709,805.63	5,975,025.39
低值易耗品	299,523.63		299,523.63
合 计	15,102,318.51	2,709,805.63	12,392,512.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,709,805.63			433,133.32		2,276,672.31
合 计	2,709,805.63			433,133.32		2,276,672.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销及转回存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的库存商品售出或以前期间计提了存货跌价准备的库存商品可变现净值上升

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣的进项税	3,087,221.47		3,087,221.47	2,017,219.01		2,017,219.01
合 计	3,087,221.47		3,087,221.47	2,017,219.01		2,017,219.01

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
湖南省环城联采网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00			
合 计	100,000.00	100,000.00			

(2) 指定为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的原因

由于本公司持有湖南省环城联采网络科技有限公司 2%的股权，不以交易为目的，故将其指定为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。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	78,150,806.13	4,592,753.48	82,743,559.61
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	78,150,806.13	4,592,753.48	82,743,559.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	52,949,568.28	1,885,785.94	54,835,354.22
本期增加金额	1,888,580.65	45,926.87	1,934,507.52
1) 计提或摊销	1,888,580.65	45,926.87	1,934,507.52
本期减少金额			
期末数	54,838,148.93	1,931,712.81	56,769,861.74
账面价值			
期末账面价值	23,312,657.20	2,661,040.67	25,973,697.87
期初账面价值	25,201,237.85	2,706,967.54	27,908,205.39

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
克拉玛依厂房	5,287,061.36	正在办理中
小 计	5,287,061.36	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	166,130,721.72	5,119,718.50	60,059,126.82	7,921,951.64	239,231,518.68
本期增加金额	0.00	0.00	371,681.40	0.00	371,681.40

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 在建工程转入					0.00
本期减少金额			461,579.48	657,794.00	1,119,373.48
期末数	166,130,721.72	5,119,718.50	59,969,228.74	7,264,157.64	238,483,826.60
累计折旧					0.00
期初数	70,973,606.50	4,956,089.04	47,958,521.80	7,699,828.42	131,588,045.76
本期增加金额	4,053,902.67	69,670.57	1,375,003.45	1,195.25	5,499,771.94
1) 计提	4,053,902.67	69,670.57	1,375,003.45	1,195.25	5,499,771.94
本期减少金额			296,548.68	638,060.18	934,608.86
期末数	75,027,509.17	5,025,759.61	49,036,976.57	7,062,963.49	136,153,208.84
账面价值					
期末账面价值	91,103,212.55	93,958.89	10,932,252.17	201,194.15	102,330,617.76
期初账面价值	95,157,115.22	163,629.46	12,100,605.02	222,123.22	107,643,472.92

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造工程	11,553,589.45		11,553,589.45	11,429,715.15		11,429,715.15
铜官 4-5 号厂房工程及 1 号倒班楼	121,250,000.00		121,250,000.00	115,430,461.60		115,430,461.60
零星工程	343,589.76		343,589.76	343,589.76		343,589.76
底板生产线	831,500.04		831,500.04	831,500.04		831,500.04
娄底工业园 5#厂房	51,622.64		51,622.64	51,622.64		51,622.64
合 计	134,030,301.89		134,030,301.89	128,086,889.19		128,086,889.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
厂房改造工程	1,394.35	11,429,715.15	123,874.30			11,553,589.45
铜官 4-5 号厂房工程及 1 号倒班楼	14,500.00	115,430,461.60	5,819,538.40			121,250,000.00
底板生产线	146.11	831,500.04				831,500.04
小 计	16,040.46	127,691,676.79	5,943,412.70			133,635,089.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房改造工程	82.86	83.00				自有资金
铜官 4-5 号厂 房工程及 1 号 倒班楼	83.62	84.00	4,693,926.66	1,739,846.66		自有资金+ 借款
底板生产线	56.91	56.00				自有资金
小 计			4,693,926.66	1,739,846.66		

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	70,756,022.25	387,261.54	71,143,283.79
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	70,756,022.25	387,261.54	71,143,283.79
累计摊销			
期初数	16,214,759.96	387,261.54	16,602,021.50
本期增加金额	713,730.66		713,730.66
1) 计提	713,730.66		713,730.66
本期减少金额			
期末数	16,928,490.62	387,261.54	17,315,752.16
账面价值			
期末账面价值	53,827,531.63	0.00	53,827,531.63
期初账面价值	54,541,262.29		54,541,262.29

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增 加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造费用	495,489.84	185,253.60	222,405.12		458,338.32
乌鲁木齐办公楼 装修	195,381.00		4,955.76		190,425.24
合 计	690,870.84	185,253.60	227,360.88	0.00	648,763.56

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,952,781.31	4,554,254.61	29,541,210.27	4,431,181.54
递延收益	7,503,905.21	1,125,585.78	7,768,655.21	1,165,298.28
合 计	41,456,686.52	5,679,840.39	37,309,865.48	5,596,479.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,301,189.04	9,301,189.04
可抵扣亏损	130,406,707.70	130,406,707.70
合 计	139,707,896.74	139,707,896.74

(3) 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	期末数	期初数	备注
2023 年	14,113,038.82	14,113,038.82	
2024 年	18,513,684.98	18,513,684.98	
2025 年	45,055,505.54	45,055,505.54	
2026 年	25,053,741.73	25,053,741.73	
2027 年	27,670,736.63	27,670,736.63	
合 计	130,406,707.70	130,406,707.70	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及资产购置款	2,105,238.54		2,105,238.54	2,325,462.72		2,325,462.72
合 计	2,105,238.54		2,105,238.54	2,325,462.72		2,325,462.72

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	37,000,000.00	7,000,000.00
抵押及保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	39,500,000.00	9,500,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,670,000.00	1,670,000.00
合 计	1,670,000.00	1,670,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,534,520.59	16,211,948.48
委托加工款	602,661.66	725,415.38
设备款及工程款	2,850,792.78	3,431,002.79
合 计	15,987,975.03	20,368,366.65

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	76,697.00	899,838.00
房租	1,743,543.04	3,592,081.85
合 计	1,820,240.04	4,491,919.85

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,423,896.18	5,467,456.40
合 计	5,423,896.18	5,467,456.40

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,157,045.71	4,679,257.35	4,627,937.40	8,208,365.66
离职后福利—设定提存计划	0.00	267,775.09	267,775.09	0.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	8,157,045.71	4,947,032.44	4,895,712.49	8,208,365.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,785,752.62	4,248,143.13	4,191,960.88	2,841,934.87
职工福利费	5,502.30	47,113.62	52,615.92	0.00
社会保险费		139,772.30	139,772.30	0.00
其中：医疗保险费		132,405.70	132,405.70	0.00
工伤保险费		7,366.60	7,366.60	0.00
住房公积金		104,456.00	103,816.00	640.00
工会经费和职工教育经费	5,365,790.79			5,365,790.79
短期带薪缺勤				0.00
小 计	8,157,045.71	4,679,257.35	4,627,937.40	8,208,365.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		257,167.14	257,167.14	0.00
失业保险费		10,607.95	10,607.95	0.00
小 计	0.00	267,775.09	267,775.09	0.00

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,628,877.36	3,954,367.27
企业所得税	2,191,327.25	2,191,327.25
代扣代缴个人所得税	315,677.67	330,771.78
城市维护建设税	1,460.95	62,020.99
房产税	2,249,200.04	2,082,092.10
土地使用税	945,746.02	945,746.08
教育费附加	626.12	34,886.22
地方教育附加	417.41	9,543.97
其他税费	2,471.33	27,890.29

项 目	期末数	期初数
合 计	8,335,804.15	9,638,645.95

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	4,841,356.40	4,841,356.40
其他应付款	42,867,063.75	59,989,607.74
合 计	47,708,420.15	64,830,964.14

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,841,356.40	4,841,356.40
小 计	4,841,356.40	4,841,356.40

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
娄底市桦亿投资有限公司	1,362,092.80	暂未支付
饶建文	1,041,697.20	
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	866,786.40	
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	752,485.00	
袁锦华	270,600.20	
深圳市圣华洋创业投资管理有限公司	190,502.60	
杨皓薇	166,689.60	
李勋	104,776.40	
陈肯	85,726.20	
小 计	4,841,356.40	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,855,355.32	3,733,185.05

项 目	期末数	期初数
拆借款		32,000,000.00
应付暂收款	2,980,593.91	1,196,133.41
往来款	27,134,890.59	13,633,971.35
预提费用	10,270,428.48	7,107,154.24
其他	3,467,151.85	2,319,163.69
小 计	47,708,420.15	59,989,607.74

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	658,529.08	710,769.36
合 计	658,529.08	710,769.36

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	49,900,000.00	49,900,000.00
合 计	49,900,000.00	49,900,000.00

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21	
合 计	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
铜官基地中央 补助	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21	与资产相关
小 计	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	69,806,073.67			69,806,073.67
合 计	69,806,073.67			69,806,073.67

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,681,338.80			28,681,338.80
合 计	28,681,338.80			28,681,338.80

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,923,470.70	26,078,634.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,895,850.60	-23,155,164.09
期末未分配利润	-1,972,379.90	2,923,470.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,303,072.70	8,599,563.34	28,131,364.62	21,788,675.50
其他业务收入	14,647,664.40	6,627,530.62	9,562,311.81	5,413,971.97
合 计	29,950,737.10	15,227,093.96	37,693,676.43	27,202,647.47

(2) 收入分解信息

1) 收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数	上年同期数
主要建材产品	13,386,884.22	23,464,515.06

项 目	本期数	上年同期数
其中：蜂巢芯	1,819,171.88	5,289,853.72
薄壁方箱	3,645,288.00	9,480,492.34
预应力板	7,922,424.34	8,694,169.00
其他	16,563,852.88	14,229,161.37
小 计	29,950,737.10	37,693,676.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	29,950,737.10	37,693,676.43
小 计	29,950,737.10	37,693,676.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	68,676.83	83,105.64
教育费附加	48,953.74	59,361.15
房产税	1,121,722.65	510,902.73
土地使用税	860,527.15	633,908.84
印花税	7,935.27	16,826.75
其他	3,840.00	11,907.96
合 计	2,111,655.64	1,316,013.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,183,981.12	3,179,607.12
业务推广费	959,435.00	2,637,051.60
业务招待费	449,736.00	374,446.40
差旅办公费	258,365.78	181,669.11
租赁费	141,823.92	192,802.74
劳务费	290,000.00	397,227.20
广告宣传费	500,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
其他	390,568.84	126,327.09
合 计	5,173,910.66	7,089,131.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,445,564.51	1,702,212.33
折旧及摊销	3,622,657.12	3,838,954.36
行政管理费	103,554.61	842,487.95
咨询服务费	338,698.21	336,675.74
业务招待费	75,205.35	242,173.09
其他	727,587.43	1,105,028.33
合 计	6,313,267.23	8,067,531.80

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	877,858.74	1,082,707.12
材料费用	2,391,050.07	2,211,169.93
折旧及摊销	84,705.79	78,164.22
其他		1,620.00
合 计	3,353,614.60	3,373,661.27

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,020,450.49	1,421,915.13
减：利息收入	3,519.58	5,237.42
金融机构手续费	16,399.71	16,071.28
合 计	1,033,330.62	1,432,748.99

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	264,750.00	264,750.00	264,750.00
与收益相关的政府补助[注]	76,800.00	1,427,291.92	76,800.00
代扣个人所得税手续费返还	468.09		
合 计	342,018.09	1,692,041.92	341,550.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-820,487.12	-438,291.13
合 计	-820,487.12	-438,291.13

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他[注]	46,885.39	99,292.27	46,885.39
合 计	46,885.39	99,292.27	46,885.39

[注]本期其他主要系官司收到的诉讼费、违约金等。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	971,085.01		971,085.01
罚款支出	748.37	31,146.67	748.37
诉讼赔偿支出	103,246.46		103,246.46
其他	206,921.88	9,203.06	206,921.88
合 计	1,282,001.72	40,349.73	1,282,001.72

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-83,360.57	-102,585.29
合 计	-83,360.57	-102,585.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,975,720.97	-9,475,364.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	-83,360.57	-102,585.29
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除影响		
所得税费用	-83,360.57	-102,585.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,519.58	5,237.42
政府补助	76,800.00	99,292.27
备用金	768,000.00	1,483,000.00
押金保证金		80,000.00
往来款项	12,000,000.00	13,892,765.76
其他	2,559,471.56	1,185,055.21
合 计	15,407,791.14	16,745,350.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现费用	1,989,929.54	3,909,524.14
管理费用中的付现费用	2,867,702.72	2,526,365.11
研发费用中的付现费用	2,475,755.86	2,212,789.93
银行手续费	16,399.71	16,071.28
往来款	2,565,322.99	9,556,495.99
罚款及滞纳金	748.37	31,146.67
其他	524,352.35	1,486,621.37
合 计	10,440,211.54	19,707,867.82

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

本期及上年同期均无发生

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还非关联方拆入资金	32,000,000.00	33,000,000.00
合 计	32,000,000.00	33,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,892,360.40	-9,372,778.81
加: 资产减值准备	820,487.12	438,291.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,434,279.46	5,593,479.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	713,730.66	713,730.66
长期待摊费用摊销	227,360.88	1,501,839.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	971,085.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,020,450.49	1,421,915.13
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-83,360.57	-102,585.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,209,562.54	3,246,392.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,085,718.83	-52,453,927.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,028,538.15	-15,523,104.56
其他		73,374,278.74
经营活动产生的现金流量净额	12,116,367.09	8,837,530.39
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,089,688.68	5,857,856.46
减：现金的期初余额	829,807.45	2,234,198.70
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	259,881.23	3,623,657.76
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,089,688.68	5,857,856.46
其中：库存现金	26,900.56	26,720.56
可随时用于支付的银行存款	1,054,034.22	5,154,334.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,753.90	676,801.08
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,089,688.68	5,857,856.46

（四）其他

1. 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
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	670,000.00	票据保证金
固定资产	86,250,772.57	抵押
无形资产	50,214,723.95	抵押
合 计	137,135,496.52	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
铜官基地中央补助	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21	其他收益	
小 计	7,768,655.21		264,750.00	7,503,905.21		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技创新补助	40,000.00	其他收益	
研发奖补	36,800.00	其他收益	
小 计	76,800.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 341,550.00 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆巨星公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	建材制造	100.00		设立
邱则有专利公司	长沙市	长沙市	专利策划	100.00		设立
湖南传麒公司	长沙市	长沙市	建材制造	100.00		设立
重庆巨星环保公司	重庆市	重庆市	建材制造	99.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.75%（2022 年 12 月 31 日：18.07%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,400,000.00	104,367,687.50	43,489,687.50	8,982,000.00	51,896,000.00
应付票据	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00		
应付账款	15,987,975.03	15,987,975.03	15,987,975.03		
其他应付款	47,708,420.15	47,708,420.15	47,708,420.15		
小 计	154,766,395.18	169,734,082.68	108,856,082.68	8,982,000.00	51,896,000.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	59,400,000.00	77,851,875.00	13,580,675.00	7,185,600.00	57,085,600.00
应付票据	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00		
应付账款	20,368,366.65	20,368,366.65	20,368,366.65		
其他应付款	64,830,964.14	64,984,564.14	64,984,564.14		
小 计	146,269,330.79	164,874,805.79	100,603,605.79	7,185,600.00	57,085,600.00

(三) 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

主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币8,940.00万元（2022年12月31日：人民币5,940.00万元），在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖南巨星投资集团有限公司	长沙市	对外投资	1 亿元	73.46	73.46

(2) 本公司最终控制方是邱则有、蒋棠。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 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
湖南妙盛企业孵化港有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖南华廷筑邦住宅工业有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖南妙盛物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
邱伯谦	实际控制人邱则有、蒋棠之子

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南妙盛物业管理有限公司	电费	238,089.12	

2. 关联租赁情况

本期及上年同期没有关联系租赁

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南巨星投资集团有限公司、湖南妙盛企业孵化港有限公司、邱则有、蒋棠	2,500,000.00	2022/12/15	2023/12/15	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	546,659.00	555,544.06

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	邱则有	4,601.00			
	湖南妙盛物业管理有限公司	44,530.52	2,226.53	315,489.81	15,774.49
小 计		49,131.52	2,226.53	315,489.81	15,774.49

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	湖南华廷筑邦建材有限公司	5,225,695.59	5,225,695.59
	蒋棠	2,328,827.06	1,141,540.76
	福建华廷筑邦住宅工业有限公司	550,515.52	550,515.52
	湖南巨星投资集团有限公司	8,255,826.67	2,479,015.67
	邱伯谦	10,325.00	1,228.50
小 计		16,371,189.84	9,397,996.04

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售建材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	141,823.92	192,802.74
合 计	141,823.92	192,802.74

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	141,823.92	192,802.74
2. 公司作为出租人		
(1) 经营租赁		
1) 租赁收入		
项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	9,084,767.00	3,226,903.47
小 计	9,084,767.00	3,226,903.47
2) 经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	25,973,697.87	27,908,205.39
小 计	25,973,697.87	27,908,205.39

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,252,604.32	100.00	27,924,238.35	66.09	14,328,365.97
合 计	42,252,604.32	100.00	27,924,238.35	66.09	14,328,365.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,937,791.93	100.00	27,315,109.91	55.82	21,622,682.02
合 计	48,937,791.93	100.00	27,315,109.91	55.82	21,622,682.02

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,311,881.12	27,924,238.35	67.59
合并范围内关联方往来组合	940,723.20		
小 计	42,252,604.32	27,929,666.25	66.59

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,819,973.46	240,998.67	5.00
1-2 年	3,813,761.34	381,376.13	10.00
2-3 年	3,685,030.21	1,105,509.06	30.00
3-4 年	4,028,178.25	2,014,089.13	50.00
4-5 年	3,913,362.48	3,130,689.98	80.00
5 年以上	21,051,575.38	21,051,575.38	100.00
小 计	41,311,881.12	27,924,238.35	67.59

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,819,973.46
1-2 年	3,813,761.34
2-3 年	4,625,753.41
3-4 年	4,028,178.25
4-5 年	3,913,362.48
5 年以上	21,051,575.38
合 计	42,252,604.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	27,315,109.91	609,128.44						27,924,238.35
合 计	27,315,109.91	609,128.44						27,924,238.35

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

重庆花溪建设（集团）有限公司	2,811,610.00	5.75	2,811,610.00
北京中关村开发建设股份有限公司	1,930,052.20	3.94	1,930,052.20
江西瀚泓投资有限公司	1,884,244.00	3.85	1,507,395.20
中铁城建集团第一工程有限公司	1,367,047.71	2.79	1,367,047.71
刘民明（福州巨星轻质建材有限公司）	1,306,607.24	2.67	1,306,607.24
小 计	9,299,561.15	14.72	7,458,103.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,666,811.84	11.79	2,338,903.33	87.70	327,908.51
按组合计提坏账准备	19,958,406.03	88.21	1,417,728.28	7.10	18,540,677.75
小 计	22,625,217.87	100.00	3,756,631.61	16.60	18,868,586.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,666,811.84	11.98	2,338,903.33	87.70	327,908.51
按组合计提坏账准备	19,586,541.32	88.02	1,440,090.04	7.35	18,146,451.28
小 计	22,253,353.16	100.00	3,778,993.37	16.98	18,474,359.79

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	2,666,811.84	2,338,903.33	87.70	备用金借支员工已离职，难以收回
小 计	2,666,811.84	2,338,903.33	87.70	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	15,267,827.51		
账龄组合	4,690,578.52	1,417,728.28	30.23

其中：1 年以内	2, 449, 197. 54	122, 459. 88	5. 00
1-2 年	923, 749. 09	92, 374. 91	10. 00
2-3 年	163, 912. 00	49, 173. 60	30. 00
5 年以上	1, 153, 719. 89	1, 153, 719. 89	100. 00
小 计	19, 958, 406. 03	1, 417, 728. 28	7. 10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4, 867, 865. 12
1-2 年	5, 602, 025. 65
2-3 年	1, 763, 912. 00
3-4 年	1, 995, 228. 39
4-5 年	4, 575, 654. 98
5 年以上	3, 820, 531. 73
小 计	22, 625, 217. 87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	129, 509. 12	156, 751. 20	3, 492, 733. 05	3, 778, 993. 37
期初数在本期				0. 00
--转入第二阶段	-32, 131. 69	32, 131. 69		0. 00
--转入第三阶段		-49, 063. 77	49, 063. 77	0. 00
--转回第二阶段				0. 00
--转回第一阶段				0. 00
本期计提	25, 082. 45	-47, 444. 21		-22,361.76
本期收回				0. 00
本期转回				0. 00
本期核销				0. 00
其他变动				0. 00
期末数	122, 459. 88	92, 374. 91	3, 541, 796. 82	3, 756, 631. 61

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,060,352.00	1,680,252.00
备用金	2,753,364.53	2,825,957.30
其他	3,543,673.83	3,472,382.83
合并范围内关联方往来	15,267,827.51	14,274,761.03
合 计	22,625,217.87	22,253,353.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
邱则有专利公司	合并范围内往来	11,531,550.95	1 年以内、1-2 年	50.97	
湖南传麒公司	合并范围内往来	2,678,276.56	1 年以内、1-2 年	11.84	
长沙市高新技术产业 开发区创业服务中心	应收水电费	1,123,106.74	1 年以内	4.96	56,155.34
重庆巨星环保新材料 有限公司	合并范围内往来	1,058,000.00	5 年以上	4.68	
湘潭飞宏实业有限责 任公司	往来款	925,232.30	5 年以上	4.09	925,232.30
小 计		17,316,166.55		76.53	981,387.64

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	26,728,107.54		26,728,107.54	26,728,107.54		26,728,107.54
合 计	26,728,107.54		26,728,107.54	26,728,107.54		26,728,107.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减 值准备	减值准备期 末数
新疆巨星公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
邱则有专利公司	8,328,107.54			8,328,107.54		
湖南传麒公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆巨星环保公司						
小 计	26,728,107.54			26,728,107.54		

[注]截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未对重庆巨星环保公司进行出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,916,731.30	5,275,719.64	19,820,670.24	12,972,513.14
其他业务收入	12,673,738.38	4,652,031.16	5,680,508.75	4,751,558.37
合 计	21,590,469.68	9,927,750.80	25,501,178.99	17,724,071.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	21,590,469.68	9,927,750.80	25,501,178.99	17,724,071.51

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主要建材产品	7,844,800.47	4,587,841.08	14,728,930.41	10,533,269.48
蜂巢芯	1,819,171.88	1,019,054.16	5,289,853.72	3,840,532.11
薄壁方箱	3,645,288.00	1,090,152.31	9,439,076.69	6,692,737.37
预应力板	2,380,340.59	2,478,634.61		
其他	13,745,669.21	5,339,909.72	10,772,248.58	7,190,802.03
小 计	21,590,469.68	9,927,750.80	25,501,178.99	17,724,071.51

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	21,590,469.68	25,501,178.99
小 计	21,590,469.68	25,501,178.99

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	692,020.93	1,208,521.29
材料费用	2,380,497.27	1,642,967.18
折旧及摊销	47,910.72	2,960.63
合 计	3,120,428.92	2,854,449.10

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	342018.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,235,116.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-893098.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-158,260.48	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-734837.76	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-2.59	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,895,850.60
非经常性损益	B	-734837.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4161012.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	191,410,880.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	188,964,700.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,895,850.60
非经常性损益	B	-734837.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4161012.84
期初股份总数	D	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	90,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(1) 基本每股收益的计算过程

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长沙巨星轻质建材股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	342,018.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,235,116.33
非经常性损益合计	-893,098.24
减：所得税影响数	-158,260.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-734,837.76

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