

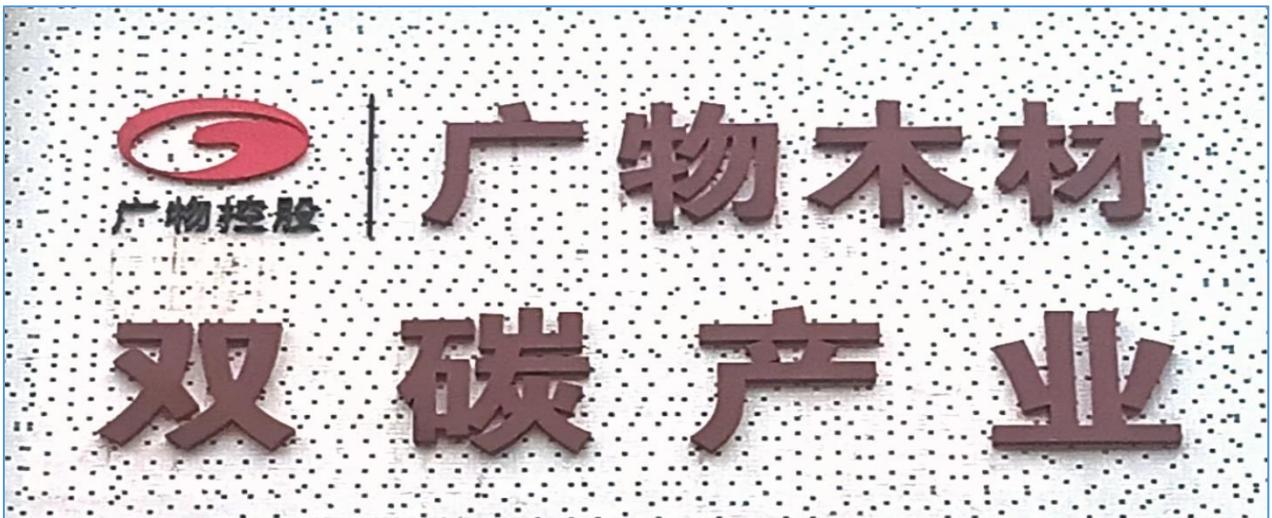


广物木材

NEEQ: 872488

广东广物木材产业股份有限公司

Guangdong Guangwu Wood Industry Holding Co.,Ltd



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、公司负责人王磊、主管会计工作负责人许小英及会计机构负责人（会计主管人员）许小英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	广东省广州市黄埔区大沙地西路1号大院6号楼2楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广物木材	指	广东广物木材产业股份有限公司
广物控股	指	广东省广物控股集团有限公司
华侨友谊	指	广东华侨友谊有限公司
尊木投资	指	广州市尊木投资企业（普通合伙）
国发基金	指	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）
鱼珠电商	指	广东鱼珠木材电子商务有限公司，系广物木材全资子公司
鱼珠检测	指	广东鱼珠木材检测有限公司，系广物木材全资子公司
木材检测分公司	指	广东广物木材产业股份有限公司木材检测分公司，系广物木材分支机构
东莞鱼珠	指	东莞市鱼珠木材有限公司，系广物木材控股子公司
中山鱼珠	指	广东中山鱼珠木材产业有限公司，系广物木材参股子公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	广东广物木材产业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东广物木材产业股份有限公司董事会
监事会	指	广东广物木材产业股份有限公司监事会
公司章程	指	《广东广物木材产业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度，即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东广物木材产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Guangwu Wood Industry Holding Co.,Ltd		
法定代表人	王磊	成立时间	2023年10月11日
控股股东	控股股东为广东华侨友谊有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省人民政府,无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-市场管理(L7291)		
主要产品与服务项目	木材市场物业出租与物业管理、其他综合服务(包括木材检测、双碳业务)等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广物木材	证券代码	872488
挂牌时间	2017年12月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	86,279,800
主办券商(报告期内)	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许小英	联系地址	广州市黄埔区大沙地西1号6号楼2楼
电话	020-31609214	电子邮箱	gwncdj2017@163.com
传真	020-31609214		
公司办公地址	广州市黄埔区大沙地西1号6号楼2楼	邮政编码	510700
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440000079578488R		
注册地址	广东省广州市黄埔区黄埔大道东868号501		
注册资本(元)	86,279,800.00	注册情况报告期内是否变更	否

注:公司办公地址于2023年11月底搬迁至广州市黄埔区大沙地西1号6号楼2楼,详见公司2023年11月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《广物木材关于公司及其分公司办公地址搬迁的公告》(公告编号2023-029),于2024年2月6日发布的《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》(公告编号2024-003),注册地址变更为:广州市黄埔区大沙地西1号6号楼2楼201房。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司主要开展租赁和商业服务业，是东莞鱼珠木材加工交易中心的运营商；木材检测分公司拥有CMA 检验检测资质，具备完善的检测设备和专业的检测团队，为公检法、省市价格认定中心及经营商户提供树种鉴定、计量及价格分析；2023 年新增碳达峰碳中和业务，拥有注册温室气体核查员、省级温室气体核查员、碳排放管理员、碳交易员、碳金融等专业背景的绿色发展团队，拥有一项《一种基于碳捕获的防护装置》的实用新型专利，具备碳排放核算核查、碳资产开发、碳交易等专业团队，获得广碳所“读碳平台”首批服务商资质，为企业和政府部门提供碳盘查、碳足迹服务，编制碳达峰、碳中和实施方案。公司收入来源包括木材交易中心运营收入、检测及双碳业务服务收入。

2023 年，公司实现营业收入 5,606.24 万元，完成年度预算的 102.3%，同比增长 0.19%，其中：木材交易中心运营实现营业收入 5,462.72 万元，检测及双碳业务服务实现营业收入 80.35 万元，完成了年度预算目标。2023 年，公司实现净利润 1,004.50 万元，完成预算的 186.02%；归属母公司净利润 347.50 万元，完成年度预算的 351.01%。2023 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,235.03 万元，投资活动产生的现金流量净额为-41.55 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-3,059.15 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,062,393.42	55,956,235.48	0.19%
毛利率%	70.28%	70.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,475,033.46	3,692,480.65	-5.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,422,507.21	1,951,948.96	75.34%
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）	3.31%	3.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.26%	1.93%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	429,736,359.58	441,377,674.31	-2.64%
负债总计	234,970,075.95	256,656,430.67	-8.45%

归属于挂牌公司股东的净资产	106,700,470.28	103,225,436.82	3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.20	3.33%
资产负债率%（母公司）	7.18%	6.58%	-
资产负债率%（合并）	54.68%	58.15%	-
流动比率	1.10	0.77	-
利息保障倍数	2.58	2.11	-
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	32,350,261.27	33,569,205.17	-3.63%
应收账款周转率	199.92	117.14	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.64%	-4.57%	-
营业收入增长率%	0.19%	3.73%	-
净利润增长率%	11.61%	148.21%	-

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	56,469,493.97	13.14%	55,126,197.72	12.49%	2.44%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	221,756.40	0.05%	327,866.97	0.07%	-32.36%
其他应收款	106,208.73	0.02%	38,785.29	0.01%	173.84%
存货	0	0%	0	0%	
其他流动资产	628,584.50	0.15%	4,788,435.73	1.08%	-86.87%
投资性房地产	350,035,029.92	81.45%	358,990,359.08	81.33%	-2.49%
长期股权投资	178,798.80	0.04%	366,527.94	0.08%	-51.22%
固定资产	20,000,703.59	4.65%	21,543,860.91	4.88%	-7.16%
使用权资产	1,523,784.29	0.35%			100%
无形资产	120,392.72	0.03%	135,134.72	0.03%	-10.91%
长期待摊费用	385,045.28	0.09%			100%
预收款项	1,698,020.00	0.40%	3,051,192.20	0.69%	-44.35%
合同负债	1,203,961.68	0.28%	2,179,296.60	0.49%	-44.75%
应交税费	2,482,790.80	0.58%	873,056.30	0.20%	184.38%
长期借款	181,258,710.41	42.18%	178,664,445.02	40.48%	1.45%
一年内到期的非流动负债	21,557,891.40	5.02%	43,567,726.43	9.87%	-50.52%
租赁负债	1,336,557.55	0.31%			100%

项目重大变动原因:

1. 应收账款同比减少的主要原因是: 加快应收账款管理, 减少客户拖欠资金。
2. 其他应收款同比增幅较大的主要原因是: 广物木材本部及木材检测分公司办公地址搬迁, 同比增加办公场所租赁保证金。
3. 其他流动资产同比大幅下降: 主要是待抵扣的进项税逐年抵扣减少。
4. 长期股权投资减少: 原因是由于根据中山鱼珠公司的情况, 计提了股权减值准备。
5. 长期待摊费用增加: 原因是广物木材本部及木材检测分公司办公地址搬迁, 新地址装修费用按使用年限摊销。
6. 预收款项、合同负债下降: 原因是东莞鱼珠市场根据经济运行情况, 调整预收款项的政策, 缓解客户资金压力。
7. 应交税费增加: 原因是 12 月末计提的企业所得税、房产税较上年同期增加。
8. 一年内到期的非流动负债下降: 原因是本年与银行重新签定贷款合同, 调整了合同期限及年度的还款金额。
9. 使用权资产、租赁负债增加: 原因是广物木材本部及木材检测分公司办公地址搬迁, 租入超过一年期的物业, 确认使用权资产及相关负债。

(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	56,062,393.42	-	55,956,235.48	-	0.19%
营业成本	16,664,162.78	29.72%	16,402,496.67	29.31%	1.60%
毛利率%	70.28%	-	70.69%	-	-
管理费用	10,056,291.08	17.94%	10,540,204.50	18.84%	-4.59%
研发费用			990,738.84	1.77%	-100.00%
财务费用	9,226,541.14	16.46%	11,270,332.91	20.14%	-18.13%
信用减值损失	2,165.52		1,451,279.48	2.59%	-99.85%
资产减值损失	-215,000.00	-0.38%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	76,527.71	0.14%	31,600.01	0.06%	142.18%
投资收益	27,270.86	0.05%	-645,086.73	-1.15%	104.23%
营业利润	14,915,283.85	26.60%	12,821,464.77	22.91%	16.33%
营业外收入	2,415.00		100,424.68	0.18%	-97.60%
营业外支出			21,308.19	0.04%	-100.00%
净利润	10,045,039.99	17.92%	9,000,295.97	16.08%	11.61%

项目重大变动原因:

1. 研发费用减幅 100%, 原因是原有的研发项目已完工, 本年无新增研发项目。
2. 信用减值损失减少 99.85%, 原因是上年存在计提的信用减值转回, 本年正常计提经营发生的信用减值损失。
3. 资产减值损失增加 100%, 原因是根据中山鱼珠公司目前停止经营的情况, 计提资产减值损失。

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	55,049,876.39	55,105,356.26	-0.10%
其他业务收入	1,012,517.03	850,879.22	19.00%
主营业务成本	16,369,418.57	16,028,507.10	2.13%
其他业务成本	294,744.21	373,989.57	-21.19%

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百分比
市场管理服务	17,411,843.77	4,827,214.44	72.28%	101.91%	3.63%	57.20%
市场租赁	37,215,380.76	11,084,854.03	70.21%	-18.51%	-2.78%	-6.42%
检测服务	803,490.72	752,091.31	6.4%	17.39%	134.26%	-87.95%
其他	631,678.17	0.00	100%	3.43%	0.00%	0.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 市场管理服务毛利率及收入同增幅较大，主要是管理需要，适当上调物业管理费收费水平。
2. 检测服务业务收入总体收入变化不大，毛利率下降幅度大，原因是 2022 年部分人员因开展研发项目，部分人工成本按参与程度在研发费用列支，2023 年研发项目已完工，全部人工成本计入主营业务成本，毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市金牙佬木制品有限公司	1,481,438.00	2.64%	否
2	东莞市永盛林商务服务有限公司	801,807.40	1.43%	否
3	东莞市迎林木业有限公司	733,089.00	1.31%	否
4	伍林松	682,410.00	1.22%	否
5	陈国荣	652,619.00	1.16%	否
	合计	4,351,363.40	7.76%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关
----	-----	------	---------	---------

				系
1	广东雄扬建设工程有限公司	1,156,835.37	18.01%	否
2	广东电网有限责任公司东莞供电局	1,004,824.33	15.64%	否
3	东莞市广聚园林绿化工程有限公司	760,654.55	11.84%	否
4	广东华品建设有限公司	439,650.19	6.84%	否
5	广州市黄埔区第二建筑工程有限公司	396,287.48	6.17%	否
合计		3,758,251.92	58.50%	-

(三) 现金流量分析

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	32,350,261.27	33,569,205.17	-3.63%
投资活动产生的现金流量净额	-415,502.48	24,798,576.73	-101.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,591,462.54	-42,006,805.84	-27.18%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额同比大幅度减少，原因是本年无其他投资收入，全部为正常经营所需投入的购置固定资产支出；

2. 筹资活动产生的现金流量净额持续为负，流出有所减少，原因是本年重新签订了贷款合同，调整了贷款期限和每年的还本金额；重新签订贷款合同后，净偿还债务比去年减少。

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
东莞市鱼珠木材有限公司	控股子公司	产业园区管理	179,950,000.00	424,239,647.39	195,701,807.45	54,627,224.53	14,600,014.51

广东中山鱼珠木材产业有限公司	参股公司	停业	5,000,000.00	1,026,387.60	937,616.18	740,562.25	64,930.62
----------------	------	----	--------------	--------------	------------	------------	-----------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
宏观经济波动的风险	<p>公司所处行业下游为木材加工业、装饰装修业、地板制造业、家具制造业等木材需求行业，而此类需求行业易受宏观经济波动的影响，宏观经济发展的停滞或下滑都将对我国木材产品的生产和销售带来不利影响，木材产品盈利空间的下滑将影响木材市场内木材批发商的经营业绩，进而导致木材批发商对木材市场的需求有所下降，从而影响木材流通企业的发展。</p> <p>采取的措施：创新产品的应用场景，提高木材产品的附加值。</p>
行业竞争风险	<p>随着木材批发市场的建设和发展，沿海木材加工制造业转移升级，木材批发行业重新布局和洗牌，木材批发行业的参与者快速增加；林业产品持续增长的市场需求也带动了潜在竞争</p>

	<p>者的积极参与，特别是中小企业的不断涌进，使得行业内的竞争环境愈发复杂，进一步加剧了市场竞争，稀释市场份额，使行业整体利润水平下降。</p> <p>采取的措施：细分市场，与周边木材批发市场形成差异化经营品种策略。</p>
控股股东不当控制的风险	<p>公司的第一大股东直接持有公司 91.7247%股份，可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。</p>
对关联方资金依赖的风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日应付关联方资金余额为 4,525,181.00 元，占期末其他应付款总额的 20.74%，占期末负债总额的 1.93%，公司生产经营对关联方资金存在一定的依赖。</p> <p>采取的措施：努力提升公司经营状况，增加营业收入。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	200,000.00	75,575.75
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	1,550,000.00	801,952.70
其他	6,350,000.00	4,707,446.65
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：其他日常性关联交易指与广物控股的资金拆借及支付的拆借利息，其中本年发生本金 4,500,000 元，利息 207,446.65 元。

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：

公司关联交易均属正常的经营行为，在价格公允的基础上与关联方发生交易，属双方业务发展所需，可实现彼此资源互补，降低双方的交易成本，该关联交易价格公允、合理，符合公司及全体股东的利益。因此，公司关联交易不会对公司的独立性产生实质性影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2017年8月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月30日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月30日		挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	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。

(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
投资性房地产	投资性房地产	抵押	350,035,029.92	81.45%	固定资产投资建设抵押贷款

固定资产	固定资产	抵押	19,255,075.75	4.48%	固定资产投资建设 抵押贷款
总计	-	-	369,290,105.67	85.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司房屋建筑物抵押不会对公司正常生产经营产生不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	86,279,800	100.00%	0	86,279,800	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	72,000,000	83.45%	7,139,900	79,139,900	91.7247%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		86,279,800	-	0	86,279,800	-
普通股股东人数		2				

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	广东华侨友谊有限公司	72,000,000	7,139,900	79,139,900	91.7247%	0	79,139,900	0	0
2	广州市尊木投	7,139,900	0	7,139,900	8.2753%	0	7,139,900	0	0

	资企业(普通合伙)								
3	广东国有企业重组发展基金	7,139,900	-7,139,900	0	0%	0	0	0	0
合计		86,279,800	0	86,279,800	100.00%	0	86,279,800	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

广东华侨友谊有限公司直接持有公司 7913.99 万股股份，占公司股份总数的 91.7247%，为公司的控股股东。其基本情况如下：

广东华侨友谊有限公司设立于 1982 年 9 月 2 日，现持有广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914400006174372619 的《营业执照》，注册资本 13980.836808 万元，法定代表人为林铭宏，住所为广州市天河区天河东路 65 号 5 楼；经营范围为：许可项目：食品互联网销售；酒类经营；烟草制品零售；住宿服务；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术进出口；货物进出口；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；五金产品批发；针纺织品及原料销售；日用百货销售；家具销售；食品销售（仅销售预包装食品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；销售代理；商业综合体管理服务；园区管理服务；文化场馆管理服务；影视美术道具置景服务；摄像及视频制作服务；停车场服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；礼仪服务；包装服务；棋牌室服务；会议及展览服务；项目策划与公关服务；市场营销策划；咨询策划服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；平面设计；专业设计服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文艺创作；工程管理服务；建筑物清洁服务；酒店管理；品牌管理；企业管理；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；个人商务服务；文化用品设备出租；非居住房地产租赁；住房租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；仓储设备租赁服务；房地产咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

广东省广物控股集团有限公司持有广东华侨友谊有限公司 100% 股份，广东省人民政府持有广物控股 90% 股权，为公司的实际控制人。广东省人民政府国有资产监督管理委员会依法代表其履行出资人职责。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王磊	董事长	男	1983年4月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
秦蓁	董事	女	1978年4月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
郑东	董事、总经理	男	1974年4月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
何勤	董事	女	1974年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
吴肖奇	董事	男	1982年6月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
李敏	监事会主席	女	1980年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
刘国雄	职工监事	男	1965年4月	2022年9月20日	2026年4月9日	0	0	0	0%
熊荆州	监事	男	1990年2月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
姚壁科	副总经理	男	1964年11月	2017年3月16日	2026年4月9日	0	0	0	0%
李伟雄	副总经理	男	1972年4月	2020年8月21日	2026年4月9日	0	0	0	0%
许小英	董事会秘书	女	1974年6月	2017年3月16日	2026年4月9日	0	0	0	0%
许小英	财务负责人	女	1974年6月	2022年9月20日	2026年4月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王磊、董事何勤、监事会主席李敏、监事熊荆州在控股股东广东华侨友谊有限公司分别任副总经理、经营管理部（数字化办公室）部长、财务资金管理部部长、法律事务部（合规办公室）部长助理；董事秦蓁在控股股东的股东广东广物控股集团有限公司任职；除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王志军	董事长	离任	无	董事会换届
黄欢梅	董事	离任	无	董事会换届
黄雁	董事	离任	无	董事会换届
沈元进	董事	离任	无	董事会换届
陆英	董事	离任	无	董事会换届
周发扬	总经理	离任	无	工作调整
王磊	监事会主席	新任	董事长	董事会换届
秦蓁	无	新任	董事	董事会换届
郑东	无	新任	董事、总经理	董事会换届
何勤	无	新任	董事	董事会换届
吴肖奇	无	新任	董事	董事会换届
李敏	无	新任	监事会主席	监事会换届
熊荆州	无	新任	监事	监事会换届

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

秦蓁，女，1978年4月出生，籍贯江西南昌，江西财经大学投资经济专业本科、江西财经大学国民经济学专业硕士研究生。现任广东省广物控股集团资本运营部副部长。2002年7月至2016年3月，在广东省广弘资产经营有限公司分别任投资管理部科员、副科长、科长、规划投资管理部副总监、经营投资管理部副部长；2016年3月至今，在广东省广物控股集团有限公司分别任资本运营部总经理助理、战略创新部部长助理、资本运营部副部长。

郑东，男，中国国籍，1974年4月出生，无境外居留权。大专学历。1994.07--1999.07 日本松下电工（中国）公司副课长；1999.07--2004.09 伟雄集团总监；2004.09--2005.09 广东伟佳音像制品公司总监；2005.09--2012.10 广东省纺织品进出口股份有限公司经理；2012.11--2015.11 广东物骏贸易有限公司副经理；2016.02--2016.04 广物汽贸股份有限公司员工；2016.04--2020.04 广物汽贸股份有限公司进出口部副总经理（主持工作）；2017.12--2019.01 湖北广物汽贸投资有限公司董事长兼法定代表人；2018.08--2020.04 广物汽贸股份有限公司资本运营部部长；2020.05--2022.09 广东华侨友谊有限公司园区运营部经理；2022.09--2022.12 广东华侨友谊有限公司总经理助理、园区运营部经理。

何勤，女，1974年11月出生，籍贯四川西充，上海轻工业高等专科学校会计专业大专、国家开放大学会计学专业本科，现任广东华侨友谊有限公司财务管理部经理。1995年7月至2019年12月在广东华侨友谊总公司分别任财务部会计、主任助理、副主任、主任；2019年12月至今在广东华侨友谊有限公司分别任财务部主任、财务管理部经理。

吴肖奇，男，汉族，1982年6月生，汉族，广州增城人，中共党员，华南农业大学本科；现任广东广物木材产业股份有限公司总经理助理。2005年7月至2015年1月在广东鱼珠木材有限公司分别任业务员、业务主管；2015年1月至2017年3月在广东广物木材产业股份有限公司分别任经营管理部、仓储管理部副经理、经理；2017年3月在广东广物木材产业股份有限公司分别任管理部、安全管理部经理、公司总经理助理。

李敏，女，1979年12月出生，籍贯广东高州，广东行政学院会计电算化专业大专、暨南大学会计

学专业本科；现任广东华侨友谊有限公司纪检审计部经理。2002年7月至2005年11月，在广东天华华粤会计师事务所任审计助理；2005年12月至2008年5月在广东英广经济发展有限公司任会计；2008年5月至2012年1月在广东省物兴汽车贸易有限公司财务部副经理；2012年2月至2012年3月在广东省金属回收公司任会计；2012年4月至2019年6月在广东省民用爆破器材有限公司任财务部副经理；2019年6月至2020年7月在广东广物国际能源集团有限公司任财务部副总经理；2020年7月至2021年12月在广东华侨友谊有限公司任纪检审计部副经理(主持工作)；2021年12月至今在广东华侨友谊有限公司任纪检审计部经理。

熊荆州，男，1990年2月出生，籍贯湖北洪湖，河北建筑工程学院电气工程系电气工程及其自动化专业本科、贵州大学电气工程学院电力电子与电力传动专业硕士研究生。现任广东华侨友谊有限公司园区运营部经理助理。2016年10月至2018年2月在湖北百思得事务所工作；2018年2月至2020年5月在广物汽贸股份有限公司任资本运营部专员；2020年5月至2022年8月在广东华侨友谊有限公司任园区运营部业务主管；2022年8月至2022年12月在广东华侨友谊有限公司园区任运营部经理助理；2022年12月至今在广东华侨友谊有限公司任法律事务部经理助理。

(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）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	6	1	2	5
中层干部	8	3	1	10
业务人员	13	1	0	14
基层人员	32		3	29
员工总计	59	5	6	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	14	16
专科	8	8
专科以下	34	32
员工总计	59	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策依据公司薪酬管理办法执行，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自股份公司成立以来严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的相关管理规定，定期召集、召开公司股东大会、董事会、监事会，“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

1. 业务分开情况

公司拥有独立完整的业务系统，独立的经营场所以及经营渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。控股股东不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2. 资产分开情况

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3. 人员分开情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

4. 财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

5. 机构分开情况

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了不相容职位管理制度，出纳人员不能兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作，公司公章的盖章严格按照决策审批机构授权审批后加盖公章；报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第六次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大年度报告差错事项。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2024）7-367号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王伟秋 2年	吴新 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

天健审（2024）7-367号

广东广物木材产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东广物木材产业股份有限公司（以下简称广物木材公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广物木材公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于广物木材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广物木材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广物木材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广物木材公司治理层（以下简称治理层）负责监督广物木材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广物木材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广物木材公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就广物木材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王伟秋

中国·杭州

中国注册会计师：吴新

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	56,469,493.97	55,126,197.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	221,756.40	327,866.97
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	66,561.38	60,505.95
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）4	106,208.73	38,785.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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）5	628,584.50	4,788,435.73
流动资产合计		57,492,604.98	60,341,791.66
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	五（一）6	178,798.80	366,527.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	350,035,029.92	358,990,359.08
固定资产	五（一）8	20,000,703.59	21,543,860.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	1,523,784.29	

无形资产	五（一）10	120,392.72	135,134.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	385,045.28	
递延所得税资产	五（一）12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		372,243,754.60	381,035,882.65
资产总计		429,736,359.58	441,377,674.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）14	20,727.45	6,792.45
预收款项	五（一）15	1,698,020.00	3,051,192.20
合同负债	五（一）16	1,203,961.68	2,179,296.60
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）17	3,518,405.77	4,079,516.57
应交税费	五（一）18	2,482,790.80	873,056.30
其他应付款	五（一）19	21,820,773.19	24,103,647.30
其中：应付利息		4,425.00	6,416.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）20	21,557,891.40	43,567,726.43
其他流动负债	五（一）21	72,237.70	130,757.80
流动负债合计		52,374,807.99	77,991,985.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）22	181,258,710.41	178,664,445.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）23	1,336,557.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（一）12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,595,267.96	178,664,445.02
负债合计		234,970,075.95	256,656,430.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	86,279,800.00	86,279,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	25,255,996.73	25,255,996.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	1,359,704.29	1,359,704.29
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	-6,195,030.74	-9,670,064.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,700,470.28	103,225,436.82
少数股东权益		88,065,813.35	81,495,806.82
所有者权益（或股东权益）合计		194,766,283.63	184,721,243.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		429,736,359.58	441,377,674.31

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：许小英

会计机构负责人：许小英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,145,865.63	8,996,623.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	9,310.00	81,830.00
应收款项融资			
预付款项		7,600.00	2,000.00
其他应收款	十二（一）2	1,357,130.00	1,291,918.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

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		22,709.71	0.00
流动资产合计		4,542,615.34	10,372,371.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	100,830,545.26	101,018,274.40
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		146,468.48	221,567.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,523,784.29	0.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		385,045.28	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,885,843.31	101,239,841.86
资产总计		107,428,458.65	111,612,213.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,935.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,607,911.57	1,297,342.20
应交税费		5,341.66	20,808.27
其他应付款		4,515,153.00	6,022,866.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		233,337.23	0.00
其他流动负债			

流动负债合计		6,375,678.46	7,341,016.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,336,557.55	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,336,557.55	0.00
负债合计		7,712,236.01	7,341,016.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,279,800.00	86,279,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,486,307.76	27,486,307.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,215,682.67	1,215,682.67
一般风险准备			
未分配利润		-15,265,567.79	-10,710,593.27
所有者权益（或股东权益）合计		99,716,222.64	104,271,197.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		107,428,458.65	111,612,213.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		56,062,393.42	55,956,235.48
其中：营业收入	五（二）1	56,062,393.42	55,956,235.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,038,073.66	43,972,563.47

其中：营业成本	五（二）1	16,664,162.78	16,402,496.67
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	5,091,078.66	4,768,790.55
销售费用		0	0
管理费用	五（二）3	10,056,291.08	10,540,204.50
研发费用	五（二）4		990,738.84
财务费用	五（二）5	9,226,541.14	11,270,332.91
其中：利息费用		9,419,174.88	11,551,009.71
利息收入		202,871.28	295,981.06
加：其他收益	五（二）6	76,527.71	31,600.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	27,270.86	-645,086.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		27,270.86	-732,197.90
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,165.52	1,451,279.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-215,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,915,283.85	12,821,464.77
加：营业外收入	五（二）10	2,415.00	100,424.68
减：营业外支出	五（二）11		21,308.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,917,698.85	12,900,581.26
减：所得税费用	五（二）12	4,872,658.86	3,900,285.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,045,039.99	9,000,295.97
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）		10,045,039.99	9,707,032.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-706,736.05
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,570,006.53	5,307,815.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,475,033.46	3,692,480.65
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		10,045,039.99	9,000,295.97
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,475,033.46	3,692,480.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额		6,570,006.53	5,307,815.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.04

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：许小英

会计机构负责人：许小英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二(二)1	1,435,168.89	1,387,573.58
减：营业成本	十二(二)1	752,094.31	291,637.96
税金及附加		627.70	2,549.65
销售费用			
管理费用		4,988,941.28	3,601,854.15
研发费用			958,329.03
财务费用		137,209.48	103,881.67
其中：利息费用		222,165.86	242,779.97
利息收入		89,795.90	145,628.58
加：其他收益		72,563.50	26,389.45
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(二)2	27,270.86	-595,002.32

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		27,270.86	-732,197.90
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)		1,480.00	2,203,408.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-215,000.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,557,389.52	-1,935,882.87
加：营业外收入		2,415.00	6,040.00
减：营业外支出			21,074.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,554,974.52	-1,950,917.56
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,554,974.52	-1,950,917.56
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-4,554,974.52	-1,950,917.56
(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		-4,554,974.52	-1,950,917.56
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	2022 年
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		58,193,268.90	59,680,639.14
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			1,224.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	3,082,599.23	5,705,507.55
经营活动现金流入小计		61,275,868.13	65,387,371.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,714,637.94	4,575,114.66
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		11,379,601.57	12,469,974.19
支付的各项税费		8,357,682.09	10,106,587.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	4,473,685.26	4,666,489.60
经营活动现金流出小计		28,925,606.86	31,818,166.07
经营活动产生的现金流量净额		32,350,261.27	33,569,205.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,720,000.00
取得投资收益收到的现金			88,180.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80.00	201,347.63
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			140,396.23
投资活动现金流入小计		80.00	35,149,924.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,582.48	351,347.63
投资支付的现金			10,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,582.48	10,351,347.63
投资活动产生的现金流量净额		-415,502.48	24,798,576.73
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		213,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1（3）	4,500,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		217,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		232,592,500.00	30,419,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,460,862.54	11,587,305.84
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	五（三）1（4）	6,038,100.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		248,091,462.54	48,006,805.84
筹资活动产生的现金流量净额		-30,591,462.54	-42,006,805.84
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		1,343,296.25	16,360,976.06
加：期初现金及现金等价物余额		55,126,197.72	38,765,221.66
六、期末现金及现金等价物余额		56,469,493.97	55,126,197.72

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：许小英

会计机构负责人：许小英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		1,555,252.31	1,361,204.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		510,989.66	2,679,561.42
经营活动现金流入小计		2,066,241.97	4,040,765.80
购买商品、接受劳务支付的现金		264,729.72	122,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,405,910.22	4,543,696.10
支付的各项税费		22,277.23	8,933.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,065,328.92	3,702,925.22
经营活动现金流出小计		5,758,246.09	8,377,554.74
经营活动产生的现金流量净额		-3,692,004.12	-4,336,788.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,774,673.19

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		80.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			140,396.23
投资活动现金流入小计		80.00	11,915,069.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,287.48	309,849.84
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		413,287.48	309,849.84
投资活动产生的现金流量净额		-413,207.48	11,605,219.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	6,000,000.00
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		207,446.65	242,779.97
支付其他与筹资活动有关的现金		6,038,100.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,245,546.65	6,242,779.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,745,546.65	-242,779.97
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		-5,850,758.25	7,025,650.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,996,623.88	1,970,973.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,145,865.63	8,996,623.88

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,627,900.00			25,255,996.73				1,359,704.29	-6,195,030.74	88,065,813.35	194,766,283.63		

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	86,279,800.00			27,486,307.76				1,215,682.67		-10,710,593.27	104,271,197.16

广东广物木材产业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东广物木材产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东广物木材产业有限公司（以下简称广物木材有限公司），广物木材有限公司系由广东省广物控股集团有限公司出资组建，于 2013 年 10 月 11 日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440000000103474 的企业法人营业执照。广物木材有限公司成立时注册资本 3,000.00 万元。广物木材有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 3 月 29 日在广东省工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440000079578488R 的营业执照，注册资本 8,627.98 万元，股份总数 8,627.98 万股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票于 2017 年 12 月 14 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属木材产品批发行业。主要经营原木、锯材及木制品的销售、木材仓储、木材检测、租赁服务、物业管理和信息咨询等业务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第二届第五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	六(一)	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	无	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的投资活动现金流量	无	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额的 10% 的认定为重要的投资活动现金流量

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(八) 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。

(九) 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

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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列示的账面价值；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。

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。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

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 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
应收账款—— 合并范围内关联往来组合	款项性质	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

(十二) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 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。

(十四) 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	45	5.00	2.11
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10	年限平均法
土地使用权	50	年限平均法

(十八) 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、使用权资产等长期资产，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。

(十九) 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。

(二十) 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

按履约进度确认的收入

公司提供物业管理等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资

产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表可比期间无影响。

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	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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	5%、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	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)，第一条：按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元缴纳义务人免征教育费附加。本公司 2023 年度享受该优惠政策。

2. 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)，第一条第(一)款：除小规模纳税人外月(季)销售额小于 10(30) 万元免征地方教

育附加。本公司 2023 年度享受该优惠政策。

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

项 目	期末数	期初数
银行存款	56,469,493.97	55,126,197.72
合 计	56,469,493.97	55,126,197.72

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	226,282.04	334,558.13
合 计	226,282.04	334,558.13

(2) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	226,282.04	100.00	4,525.64	2.00	221,756.40
合 计	226,282.04	100.00	4,525.64	2.00	221,756.40

(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					
按组合计提坏账准备	334,558.13	100.00	6,691.16	2.00	327,866.97
合 计	334,558.13	100.00	6,691.16	2.00	327,866.97

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	226,282.04	4,525.64	2.00
小计	226,282.04	4,525.64	2.00

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	226,282.04	4,525.64	2.00
小计	226,282.04	4,525.64	2.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,691.16	4,525.64	6,691.16			4,525.64
合计	6,691.16	4,525.64	6,691.16			4,525.64

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
潘爱玉	57,210.00		57,210.00	25.28	1,144.20
广东航利环保科技有限公司	56,650.00		56,650.00	25.04	1,133.00
刘海生	47,520.00		47,520.00	21.00	950.40
伍林松	21,414.00		21,414.00	9.46	428.28
黄顺清	18,000.00		18,000.00	7.95	360.00
小计	200,794.00		200,794.00	88.74	4,015.88

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	66,561.38	100.00		66,561.38	60,505.95	100.00		60,505.95
合计	66,561.38	100.00		66,561.38	60,505.95	100.00		60,505.95

(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(%)
中国人民财产保险公司东莞分公司	34,201.60	51.38

广东汇成消防工程有限公司	23,432.33	35.21
广州碳排放权交易中心有限公司	4,000.00	6.01
中国电信股份有限公司广州分公司	3,600.00	5.41
东莞市新先颖办公设备有限公司	1,327.45	1.99
小 计	66,561.38	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	106,208.73	38,785.29
合 计	106,208.73	38,785.29

(2) 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	81,530.00	16,318.00
应收暂付款	984,123.62	981,912.18
合 计	1,065,653.62	998,230.18

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	89,890.73	990,830.18
1-2年	968,362.89	
2-3年		3,000.00
3-4年	3,000.00	
5年以上	4,400.00	4,400.00
合 计	1,065,653.62	998,230.18

(4) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	959,444.89	90.03	959,444.89	100.00	
按组合计提坏账准备	106,208.73	9.97			106,208.73

合 计	1,065,653.62	100.00	959,444.89	90.03	106,208.73
-----	--------------	--------	------------	-------	------------

(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	959,444.89	96.11	959,444.89	100.00	
按组合计提坏账准备	38,785.29	3.89			38,785.29
合 计	998,230.18	100.00	959,444.89	96.11	38,785.29

2) 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(%)
押金保证金组合	71,200.00		
应收暂付款组合	35,008.73		
账龄组合			
其中：1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
小 计	106,208.73		

(5) 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			959,444.89	959,444.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			959,444.89	959,444.89
期末坏账准备计提比例(%)				

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
徐滨志	应收暂付款	959,444.89	1-2年	90.03	959,444.89
中海经(广州)投资有限公司	押金保证金	57,800.00	1年以内	5.42	
代扣职工社保费等	应收暂付款	24,678.73	1年以内	2.32	
广东省物资产业(集团)有限公司[注]	押金保证金	10,080.00	1年以内、1-2年	0.95	
广东联合电子服务股份有限公司	押金保证金	4,000.00	5年以上	0.38	
小计		1,056,003.62		99.09	959,444.89

[注]广东省物资产业(集团)有限公司账龄1年以内的账面余额为:1,412.00元,1-2年的账面余额为8,668.00元

5. 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
减免税款	280.00		280.00			
待抵扣进项税额	628,304.50		628,304.50	4,788,435.73		4,788,435.73
合计	628,584.50		628,584.50	4,788,435.73		4,788,435.73

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	393,798.80	215,000.00	178,798.80	366,527.94		366,527.94
合计	393,798.80	215,000.00	178,798.80	366,527.94		366,527.94

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
广东中山鱼珠木材产业有限公司	366,527.94				27,270.86	
合计	366,527.94				27,270.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
广东中山鱼珠木材产业有限公司			215,000.00		178,798.80	215,000.00
合计			215,000.00		178,798.80	215,000.00

(3) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
广东中山鱼珠木材产业有限公司	393,798.80	178,798.80	215,000.00
小计	393,798.80	178,798.80	215,000.00

2023 年末，广东中山鱼珠木材产业有限公司（以下简称中山鱼珠）已全面停止业务，诉讼执行事项已终结。目前进入股东商议注销事宜阶段，计划于 2024 年末完成注销工作。2023 年末，中山鱼珠账面资金余额 84.28 万元，2024 年中山鱼珠需支付各项费用后，公司预计可收回投资 17.88 万元，公司年末账面投资余额为 39.38 万元，计提减值损失 21.50 万元。

7. 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	271,110,236.97	161,594,539.20	432,704,776.17
本期增加金额			
1) 外购			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	271,110,236.97	161,594,539.20	432,704,776.17
累计折旧和累计摊销			
期初数	37,086,321.51	36,628,095.58	73,714,417.09
本期增加金额	5,723,438.40	3,231,890.76	8,955,329.16
1) 计提或摊销	5,723,438.40	3,231,890.76	8,955,329.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	42,809,759.91	39,859,986.34	82,669,746.25
账面价值			
期末账面价值	228,300,477.06	121,734,552.86	350,035,029.92
期初账面价值	234,023,915.46	124,966,443.62	358,990,359.08

(2) 其他说明

期末投资性房地产中土地使用权及房屋建筑物账面价值 350,035,029.92 元用于长期银行借款抵押担保。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	25,821,193.71	945,282.83	457,312.00	654,354.63	68,144.00	27,946,287.17
本期增加金额				12,795.00	6,500.00	19,295.00
1) 购置				12,795.00	6,500.00	19,295.00

本期减少金额				4,798.00		4,798.00
1) 处置或报废				4,798.00		4,798.00
期末数	25,821,193.71	945,282.83	457,312.00	662,351.63	74,644.00	27,960,784.17
累计折旧						
期初数	4,986,609.21	438,593.04	407,292.83	532,799.54	37,131.64	6,402,426.26
本期增加金额	1,253,516.89	160,251.78	50,019.17	90,220.40	8,444.08	1,562,452.32
1) 计提	1,253,516.89	160,251.78	50,019.17	90,220.40	8,444.08	1,562,452.32
本期减少金额				4,798.00		4,798.00
1) 处置或报废				4,798.00		4,798.00
期末数	6,240,126.10	598,844.82	457,312.00	618,221.94	45,575.72	7,960,080.58
账面价值						
期末账面价值	19,581,067.61	346,438.01		44,129.69	29,068.28	20,000,703.59
期初账面价值	20,834,584.50	506,689.79	50,019.17	121,555.09	31,012.36	21,543,860.91

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,811,785.01
小 计	4,811,785.01

(3) 其他说明

期末固定资产中房屋建筑物账面价值 19,255,075.75 元用于长期银行借款抵押担保。

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,590,035.78	1,590,035.78
1) 租入	1,590,035.78	1,590,035.78
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,590,035.78	1,590,035.78
累计折旧		

期初数		
本期增加金额	66,251.49	66,251.49
1) 计提	66,251.49	66,251.49
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	66,251.49	66,251.49
账面价值		
期末账面价值	1,523,784.29	1,523,784.29
期初账面价值		

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	147,419.72	147,419.72
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	147,419.72	147,419.72
累计摊销		
期初数	12,285.00	12,285.00
本期增加金额	14,742.00	14,742.00
1) 计提	14,742.00	14,742.00
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	27,027.00	27,027.00
账面价值		
期末账面价值	120,392.72	120,392.72
期初账面价值	135,134.72	135,134.72

11. 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
办公室装修		396,287.48	11,242.20		385,045.28
合 计		396,287.48	11,242.20		385,045.28

12. 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
租赁负债	1,523,784.29	380,946.08		
合 计	1,523,784.29	380,946.08		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,523,784.29	380,946.08		
合 计	1,523,784.29	380,946.08		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	380,946.08			
递延所得税负债	380,946.08			

(4) 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-坏账准备	963,970.53	966,136.05
可抵扣暂时性差异-长期股权投资减值准备	215,000.00	
可抵扣暂时性差异-租赁负债	46,110.49	
可抵扣亏损	24,929,202.64	14,534,952.67
合 计	26,154,283.66	15,501,088.72

(5) 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

2025年	5,162,805.23	5,162,805.23	
2026年	4,501,862.23	4,501,862.23	
2027年	10,717,426.26	4,870,285.21	
2028年	4,547,108.92		
合计	24,929,202.64	14,534,952.67	

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	432,704,776.17	350,035,029.92	长期借款抵押
固定资产	25,252,558.19	19,255,075.75	长期借款抵押
合计	457,957,334.36	369,290,105.67	

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
投资性房地产	432,704,776.17	358,990,359.08	长期借款抵押
固定资产	25,252,558.19	20,454,572.20	长期借款抵押
合计	457,957,334.36	379,444,931.28	

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
工程款	13,935.00	
维保费	6,792.45	6,792.45
合计	20,727.45	6,792.45

15. 预收款项

项目	期末数	期初数
租金	1,698,020.00	3,051,192.20
合计	1,698,020.00	3,051,192.20

16. 合同负债

项目	期末数	期初数

管理费	1,203,961.68	2,179,296.60
合 计	1,203,961.68	2,179,296.60

17. 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	4,079,516.57	10,013,377.15	10,574,487.95	3,518,405.77
离职后福利—设定提存计划		803,100.14	803,100.14	
合 计	4,079,516.57	10,816,477.29	11,377,588.09	3,518,405.77

(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	4,050,909.57	8,002,730.25	8,572,151.42	3,481,488.40
职工福利费		772,715.58	772,715.58	
社会保险费		447,361.74	447,361.74	
其中：医疗保险费		412,714.25	412,714.25	
工伤保险费		11,560.12	11,560.12	
生育保险费		23,087.37	23,087.37	
住房公积金	25,684.80	709,969.60	708,124.60	27,529.80
工会经费和职工教育经费	2,922.20	80,599.98	74,134.61	9,387.57
小 计	4,079,516.57	10,013,377.15	10,574,487.95	3,518,405.77

(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		765,895.34	765,895.34	
失业保险费		37,204.80	37,204.80	
小 计		803,100.14	803,100.14	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,111,545.30	842,732.46
房产税	754,706.52	

土地使用税	605,425.30	
代扣代缴个人所得税	6,219.66	8,233.14
印花税	4,564.06	5,926.53
增值税	318.80	14,432.29
城市维护建设税	11.16	1,010.26
教育费附加		432.97
地方教育附加		288.65
合 计	2,482,790.80	873,056.30

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,425.00	6,416.67
其他应付款	21,816,348.19	24,097,230.63
合 计	21,820,773.19	24,103,647.30

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
资金拆借利息	4,425.00	6,416.67
小 计	4,425.00	6,416.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	13,378,740.19	14,167,857.19
拆借款	4,500,000.00	6,000,000.00
应付暂收款	3,937,608.00	3,929,373.44
合 计	21,816,348.19	24,097,230.63

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,324,554.17	43,567,726.43
一年内到期的租赁负债	233,337.23	

合 计	21,557,891.40	43,567,726.43
-----	---------------	---------------

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	72,237.70	130,757.80
合 计	72,237.70	130,757.80

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及质押借款	181,258,710.41	178,664,445.02
合 计	181,258,710.41	178,664,445.02

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,336,557.55	
合 计	1,336,557.55	

24. 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	86,279,800.00						86,279,800.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	25,255,996.73			25,255,996.73
合 计	25,255,996.73			25,255,996.73

26. 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	1,359,704.29			1,359,704.29
合 计	1,359,704.29			1,359,704.29

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-9,670,064.20	-13,362,544.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,670,064.20	-13,362,544.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,475,033.46	3,692,480.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,195,030.74	-9,670,064.20

(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	55,049,876.39	16,369,418.57	55,105,356.26	16,028,507.10
其他业务收入	1,012,517.03	294,744.21	850,879.22	373,989.57
合 计	56,062,393.42	16,664,162.78	55,956,235.48	16,402,496.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,215,334.49	5,579,308.75	9,377,925.52	4,984,852.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
市场管理服务	17,411,843.77	4,827,214.44	8,623,390.80	4,658,065.28
信息服务			70,084.90	5,734.68
检测服务	803,490.72	752,094.31	684,449.82	321,052.61
小 计	18,215,334.49	5,579,308.75	9,377,925.52	4,984,852.57

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
在某一时段内确认收入	18,215,334.49	9,377,925.52
小 计	18,215,334.49	9,377,925.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	4,418,690.22	3,984,801.15
土地使用税	605,425.30	605,425.30
印花税	65,925.14	54,825.11
车船税	720.00	720.00
城市维护建设税	199.24	61,849.59
教育费附加	71.26	36,701.64
地方教育附加	47.50	24,467.76
合 计	5,091,078.66	4,768,790.55

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,538,619.75	8,736,767.33
折旧及摊销	1,376,890.72	1,136,896.05
聘请中介机构费	494,903.78	364,966.27
车辆使用费	35,197.57	37,777.08
诉讼费	23,584.91	37,470.83
差旅费	6,681.63	25,133.70
租赁费	57,962.43	25,067.65
业务招待费	55,964.60	20,245.00
其他	466,485.69	155,880.59
合 计	10,056,291.08	10,540,204.50

4. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		915,077.12
折旧及摊销		65,110.41
其他		10,551.31
合 计		990,738.84

(2) 其他说明

相关研发项目已于 2022 年完成并提交政府审核，相关研发成果于 2023 年 12 月 13 日通过政府审核，故本期无研发费用。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,402,464.00	11,551,009.71
减：利息收入	202,871.28	295,981.06
银行手续费	10,237.54	15,304.26
未确认融资费用摊销	16,710.88	
合 计	9,226,541.14	11,270,332.91

6. 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
与收益相关的政府补助[注]	67,620.00	23,081.87	67,620.00
代扣个人所得税手续费返还	6,090.98	5,702.06	
免征增值税	2,816.73	2,816.08	
合 计	76,527.71	31,600.01	67,620.00

[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七

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	27,270.86	-732,197.90
理财产品收入		88,180.50
处置长期股权投资收益		-1,069.33

合 计	27,270.86	-645,086.73
-----	-----------	-------------

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,165.52	1,451,279.48
合 计	2,165.52	1,451,279.48

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失[注]	-215,000.00	
合 计	-215,000.00	

[注]长期股权投资减值情况详见本财务报表附注五(一)6

10. 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
无法支付款项		6,040.00	
滞纳金		94,384.68	
固定资产报废收益	80.00		80.00
低值易耗品处置收益	2,335.00		2,335.00
合 计	2,415.00	100,424.68	2,415.00

11. 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		233.50	
其他		21,074.69	
合 计		21,308.19	

12. 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	4,872,658.86	3,900,285.29
合 计	4,872,658.86	3,900,285.29

(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	14,917,698.85	12,900,581.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,729,424.71	3,225,145.31
调整以前期间所得税的影响		-31,027.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,998.30	241,885.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,274.00
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	1,136,235.85	649,189.11
研发费用加计扣除		-179,686.69
子公司注销的影响		-2,946.22
所得税费用	4,872,658.86	3,900,285.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
往来款	729,876.36	1,453,198.56
押金、保证金	2,076,013.00	3,927,544.00
利息收入	202,871.28	295,981.06
政府补助	67,620.00	23,081.87
个税手续费返还	6,218.59	5,702.06
合 计	3,082,599.23	5,705,507.55

(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
往来款	855,014.73	722,644.41
押金、保证金	2,785,969.00	3,251,448.50
付现费用	832,701.53	692,396.69

合 计	4,473,685.26	4,666,489.60
-----	--------------	--------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	4,500,000.00	6,000,000.00
合 计	4,500,000.00	6,000,000.00

(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
拆借款	6,000,000.00	6,000,000.00
租金	38,100.00	
合 计	6,038,100.00	6,000,000.00

2. 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	10,045,039.99	9,000,295.97
加: 资产减值准备	212,834.48	-1,451,279.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,285,890.72	7,269,156.84
使用权资产折旧	66,251.49	
无形资产摊销	3,246,632.76	3,244,175.76
长期待摊费用摊销	11,242.20	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-80.00	233.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,419,174.88	11,410,613.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,270.86	645,086.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,194,648.45	3,155,536.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,104,102.84	295,385.65
其他		

经营活动产生的现金流量净额	32,350,261.27	33,569,205.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	56,469,493.97	55,126,197.72
减: 现金的期初余额	55,126,197.72	38,765,221.66
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	1,343,296.25	16,360,976.06

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	56,469,493.97	55,126,197.72
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,469,493.97	55,126,197.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	56,469,493.97	55,126,197.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	222,232,171.45	213,000,000.00	9,486,680.47
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)			1,826,424.77
其他应付款-拆借款	6,000,000.00	4,500,000.00	
应付利息	6,416.67		205,454.98
小 计	228,238,588.12	217,500,000.00	11,518,560.22

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	241,845,915.89	289,671.45	202,583,264.58
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	36,851.88	219,678.11	1,569,894.78
其他应付款-拆借款	6,000,000.00		4,500,000.00
应付利息	207,446.65		4,425.00
小 计	248,090,214.42	509,349.56	208,657,584.36

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

2) 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	54,566.19	21,671.41
合 计	54,566.19	21,671.41

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	16,710.88	
与租赁相关的总现金流出	92,666.19	21,671.41

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(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	37,847,058.93	46,578,309.96

② 经营租赁资产

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)7之说明。

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
------	-----	-------

1 年以内	23,360,425.00	29,010,518.00
合计	23,360,425.00	29,010,518.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 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	
东莞市鱼珠木材有限公司	广东东莞	广东东莞	租赁、管理	55.00		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
东莞市鱼珠木材有限公司	45.00%	6,570,006.53		88,065,813.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市鱼珠木材有限公司	54,229,989.64	370,009,657.75	424,239,647.39	47,279,129.53	181,258,710.41	228,537,839.94

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市鱼珠木材有限公司	51,249,419.78	380,447,787.25	431,697,207.03	71,930,969.07	178,664,445.02	250,595,414.09

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市鱼珠木材有限公司	54,627,224.53	14,600,014.51	14,600,014.51	36,042,265.39

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市鱼珠木材有限公司	54,292,339.34	11,795,145.16	11,795,145.16	38,392,640.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东中山鱼珠木材产业有限公司	广东中山	广东中山	租赁	42.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	广东中山鱼珠木材产业有限公司	广东中山鱼珠木材产业有限公司
流动资产	1,026,387.60	253,759.16
其中：现金和现金等价物	842,753.07	253,577.39
非流动资产		490,000.00
资产合计	1,026,387.60	743,759.16
流动负债	88,771.42	-128,926.40
非流动负债		
负债合计	88,771.42	-128,926.40
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	937,616.18	872,685.56
按持股比例计算的净资产份额	393,798.80	366,527.94
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	215,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	178,798.80	366,527.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-619.69	203,873.56
所得税费用		
净利润	64,930.62	-1,743,328.33
终止经营的净利润		
其他综合收益	64,930.62	-1,743,328.33
综合收益总额	64,930.62	-1,743,328.33
本期收到的来自联营企业的股利		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	67,620.00
其中：计入其他收益	67,620.00
合 计	67,620.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	67,620.00
合 计	67,620.00

八、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附注五(一)2 及五(一)4 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 88.74%（2022 年 12 月 31 日：66.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	202,583,264.58	238,279,416.88	29,240,203.65	108,075,889.38	100,963,323.85
应付账款	20,727.45	20,727.45	20,727.45		
其他应付款	21,820,773.19	21,820,773.19	21,820,773.19		
租赁负债	1,569,894.78	1,772,862.00	294,815.09	922,746.45	555,300.46
小 计	225,994,660.00	261,893,779.52	51,376,519.38	108,998,635.83	101,518,624.31

(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	222,232,171.45	246,827,484.40	53,022,512.75	166,740,455.81	27,064,515.84
应付账款	6,792.45	6,792.45	6,792.45		
其他应付款	24,103,647.30	24,103,647.30	24,103,647.30		
小 计	246,342,611.20	270,937,924.15	77,132,952.50	166,740,455.81	27,064,515.84

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币202,350,000.00元（2022年12月31日：人民币221,942,500.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将会导致本公司股东权益减少人民币1,962,079.45元（2022年12月31日：减少人民币1,109,712.50元），净利润减少人民币1,962,079.45元（2022年度：减少人民币1,109,712.50元）。

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。

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 (%)
广东华侨友谊有限公司	广州市	园区管理服务	139,806,263.34	91.725	91.725

(2) 本公司最终控制方是广东省人民政府。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省广物控股集团有限公司	本公司母公司之母公司
广东广物物流有限公司	受同一最终控制方控制
广东省物资产业(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
广州百通物业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东物产汽车租赁有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东省物资产业(集团)有限公司	电费及物业管理费	21,009.56	9,722.92
合计		21,009.56	9,722.92

(2) 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
广东广物物流有限公司	劳务费	460,923.45	292,403.99
广东中山鱼珠木材产业有限公司	服务费	169,811.32	509,433.95

合 计		630,734.77	801,837.94
-----	--	------------	------------

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广东中山鱼珠木材产业有限公司	租金	30,825.69	1,111,887.16
广东省物资产业（集团）有限公司	租金及管理费	8,415.09	39,628.15
广东华侨友谊有限公司	租金及管理费	131,977.15	98,135.37
合 计		171,217.93	1,249,650.68

(2) 公司承租情况

出租方 名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
广东省物资产业（集团）有限公司	房屋	31,247.60			
广东物产汽车租赁有限公司	车辆	23,318.59			

（续上表）

出租方 名称	租赁资产 种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
广东省物资产业（集团）有限公司	房屋	21,671.41			

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东省广物控股集团有限公司[注]	4,500,000.00	2023-7-14	无定期	拆入

[注]本期计提利息支出 205,454.98 元，现金支付利息 207,446.65 元，期末剩余应付利息 4,425.00 元

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	1,655,149.52	1,521,180.97

(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	广东省物资产业（集团）有限公司	10,080.00		8,668.00	
	广东物产汽车租赁有限公司	3,000.00			
	广州百通物业发展有限公司	250.00		250.00	
小计		13,330.00		8,918.00	

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	广东省广物控股集团有限公司	4,504,425.00	6,006,416.67
	广东省物资产业（集团）有限公司	20,756.00	50,192.00
小计		4,525,181.00	6,056,608.67
合同负债	广东省物资产业（集团）有限公司		8,415.09
	广东华侨友谊有限公司		13,584.91
小计			22,000.00
其他流动负债	广东省物资产业（集团）有限公司		504.91
	广东华侨友谊有限公司		815.09
小计			1,320.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，公司无需要特别披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，公司无需要特别披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2024年4月22日，公司无需要特别披露的或有事项。

十二、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,500.00	100.00	190.00	2.00	9,310.00
合计	9,500.00	100.00	190.00	2.00	9,310.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,500.00	100.00	1,670.00	2.00	81,830.00
合计	83,500.00	100.00	1,670.00	2.00	81,830.00

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	9,500.00	190.00	2.00
小计	9,500.00	190.00	2.00

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	9,500.00	190.00	2.00
小计	9,500.00	190.00	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,670.00	190.00	1,670.00			190.00
合计	1,670.00	190.00	1,670.00			190.00

(3) 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
五华县公安局	9,500.00	4.20	190.00
小 计	9,500.00	4.20	190.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,357,130.00	1,291,918.00
合 计	1,357,130.00	1,291,918.00

(2) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	1,280,000.00	1,280,000.00
押金保证金组合	77,130.00	11,918.00
应收暂付款组合	959,444.89	959,444.89
合 计	2,316,574.89	2,251,362.89

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	65,212.00
1-2年	2,248,362.89
3-4年	3,000.00
合 计	2,316,574.89

(4) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	959,444.89	41.42	959,444.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,357,130.00	58.58			1,357,130.00
合 计	2,316,574.89	100.00	959,444.89	41.42	1,357,130.00

(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	2,239,444.89	99.47	959,444.89	42.84	1,280,000.00
按组合计提坏账准备	11,918.00	0.53			11,918.00
合计	2,251,362.89	100.00	959,444.89	42.62	1,291,918.00

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
徐滨志	959,444.89	959,444.89	100.00	预计全部无法收回
小计	959,444.89	959,444.89	100.00	

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(%)
关联方组合	1,280,000.00		
押金保证金组合	77,130.00		
小计	1,357,130.00		

(5) 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			959,444.89	959,444.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			959,444.89	959,444.89

(6) 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
东莞市鱼珠木材有限公司	关联方往来	1,280,000.00	1-2年	55.25	
徐滨志	应收暂付款	959,444.89	1-2年	41.41	959,444.89
中海经(广州)投资有限公司	押金保证金	57,800.00	1年以内	2.50	
广东省物资产业(集团)有限公司[注]	押金保证金	10,080.00	1年以内、1-2年	0.44	
广州仁致信息科技有限公司	押金保证金	3,000.00	3-4年	0.13	
小计		2,310,324.89		99.73	959,444.89

[注]广东省物资产业(集团)有限公司账龄1年以内的账面余额为:1,412.00元,1-2年的账面余额为8,668.00元

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	100,651,746.46		100,651,746.46	100,651,746.46		100,651,746.46
对联营、合营企业投资	393,798.80	215,000.00	178,798.80	366,527.94		366,527.94
合计	101,045,545.26	215,000.00	100,830,545.26	101,018,274.40		101,018,274.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
东莞市鱼珠木材有限公司	100,651,746.46						100,651,746.46	
合计	100,651,746.46						100,651,746.46	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
广东中山鱼	366,527.94				27,270.86	

珠木材产业有限公司						
合计	366,527.94				27,270.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
广东中山鱼珠木材产业有限公司			215,000.00		178,798.80	215,000.00
合计			215,000.00		178,798.80	215,000.00

(4) 长期股权投资减值测试情况

2023 年末，广东中山鱼珠木材产业有限公司（以下简称中山鱼珠）已全面停止业务，诉讼执行事项已终结。目前进入股东商议注销事宜阶段，计划于 2024 年末完成注销工作。2023 年末，中山鱼珠账面资金余额 84.28 万元，2024 年中山鱼珠需支付各项费用后，广物木材预计可收回投资 17.88 万元，公司年末账面投资余额为 39.38 万元，计提减值损失 21.50 万元。

(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	974,245.44	752,094.31	1,095,169.59	291,637.96
其他业务收入	460,923.45		292,403.99	
合计	1,435,168.89	752,094.31	1,387,573.58	291,637.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,435,168.89	752,094.31	1,315,545.00	291,637.96

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
市场管理服务	631,678.17		837,332.84	291,637.96
检测服务	803,490.72	752,094.31	478,212.16	

小 计	1,435,168.89	752,094.31	1,315,545.00	291,637.96
-----	--------------	------------	--------------	------------

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
在某一时段内确认收入	1,435,168.89	1,315,545.00
小 计	1,435,168.89	1,315,545.00

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	27,270.86	-732,197.90
处置长期股权投资产生的投资收益		137,195.58
合 计	27,270.86	-595,002.32

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,620.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	2,415.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	70,035.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	17,508.75	
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	52,526.25	

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,740,531.69
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,736,551.01
差异	3,980.68

（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	3.31	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.04	0.04

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	3,475,033.46
非经常性损益	B	52,526.25
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	3,422,507.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	103,225,436.82
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	104,962,953.55
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本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	3,475,033.46
非经常性损益	B	52,526.25
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	3,422,507.21
期初股份总数	D	86,279,800.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	86,279,800.00
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同

广东广物木材产业股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表可比期间无影响。

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, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,620.00
其他营业外收入和支出	2,415.00
非经常性损益合计	70,035.00
减：所得税影响数	17,508.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,526.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用