



# 湖南竹材

NEEQ : 837729

## 湖南桃花江竹材科技股份有限公司

Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology Co.,LTD



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
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 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	107
附件 II	融资情况 .....	107

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（不适用）。
	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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	湖南桃花江竹材科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	申万宏源承销保荐
会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	指湖南桃花江竹材科技股份有限公司章程
政府机构	指	指桃江县政府
报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南桃花江竹材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology Co.,LTD		
法定代表人	薛志成	成立时间	2001年7月24日
控股股东	控股股东为（薛志成）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛志成、沈海英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）-竹、藤、棕、-竹制品制造（C2041）		
主要产品与服务项目	环保竹材研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	湖南竹材	证券代码	837729
挂牌时间	2016年6月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,760,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛蕾	联系地址	湖南桃江经济开发区
电话	0737-8212768	电子邮箱	1748837561@qq.com
传真	0737-8212788		
公司办公地址	湖南桃江经济开发区	邮政编码	413400
公司网址	<a href="http://www.thjhn.com/">http://www.thjhn.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430900736773663K		
注册地址	湖南省益阳市桃江经济开发区		
注册资本（元）	50,760,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依靠当地以及湖南周边丰富的楠竹资源优势，专注于高档竹材的研发、生产和销售。经过多年的发展和积累，已先后在竹材加工领域获得多项国家专利和科技成果，其中已获得授权的发明专利 26 项，拥有 PCT 国际专利保护 8 项；拥有湖南省企业技术中心、工业设计中心、工程技术研究中心和湖南省模范专家工作站等五个省级平台，先后获得湖南省科技进步一等奖、技术发明二等奖、国家梁希林业科学技术奖、中国林业产业创新贰等奖，公司被政府授予国家知识产权优势企业、国家专精特新小巨人企业、中国竹业标杆企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家林业重点龙头企业等荣誉，2022、2023 连续两年获评中国竹产业品牌十强。

公司产品主要为现代环保竹材，具有美观环保、防腐阻燃、抗折耐磨、不变形、不开裂等优异特性，可广泛应用于室内家具、日用品和酒店、场馆、办公、民居装饰，以及户外建筑、园林栈道、外墙装饰、露天阳台、户外栏杆和工程建设等领域，能实现以竹代木、以竹代塑、以竹代钢，是天然的环保材料。公司的收入主要来源于主营产品销售收入，公司通过电子商务及分销代理模式拓展业务，产品在国内各大城市均有应用，并出口欧美等 20 多个国家。

竹材密度高、强度大，并具有竹纹清晰、清新高雅等优点，属天然环保材料，随着竹材生产工艺技术的不断发展和人们对生态环保意识的增强，以及市场对环保产品需求的增长，未来竹质材料和竹产品市场空间巨大，尤其是竹产业作为中国特色优势产业，全球市场需求与可持续发展空间不可限量。

报告期内商业模式无变化。报告期后至报告披露日，商业模式无变化。

报告期内公司实现营业收入 77,762,172.34 元，同比下降 5.02%，营业成本 61,612,886.82 元，同比下降 1.86%。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 4,049,291.30 元，同比降低 35.24%。

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

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

#### (二) 行业情况

竹产业是中国的特色产业，全球森林资源短缺，生态环境脆弱，越来越多的人意识到自然资源的有限性和生态保护的紧迫性，而开发利用竹资源正是缓解木材供需矛盾、实现低碳发展的有效途径。竹子繁殖能力强、生长快、成材早、产量高等特点。竹林可年年择伐，永续利用而不破坏生态环境。中央十个部委联合发文“关于推进竹产业发展的若干意见”，相关省、市、县纷纷出台政策大力发展竹产业，湖南省政府明确“关于加快竹产业高质量发展的意见”，公司所在地桃江县更是着力打造“竹旅文体康”富民强县支柱产业，公司发展迎来政策好风向。

楠竹资源主要分布在中国为数不多的几个省市，竹产业在发展中没有国外的先进技术和设备可以引进，中国竹产品的生产，长期以来是以仿造木材加工技术和使用木工机械为主，缺乏针对竹材特性进行的技术研究和设备开发，因而生产机械化程度不高，生产效率低，生产规模小，产品附加值低。但近年来随着人们对具有重要环保价值的竹产业的重视和国内机械工业的飞速发展，竹产品的研究开发得到了很大的发展，竹产业内产生了很多突破性的科研成果，尤其是重组竹材、无限长竹结构材等生产技术的产生，为下一步竹产品更大范围的应用和行业的飞速发展提供了重要的物质基础。

随着低碳环保新材料的需求和绿色建筑产业的发展，竹产业以尚处新技术发展初期和竹产品独有的

两型材料特性，以其绿色环保，力学性能优良，资源可再生、废弃可自由降解等天然特性，倍受有着生态环保意识和文化品味的中外客户青睐，全球市场发展空间巨大。

但是，行业的投资热情，融资宽松的信贷政策，也让生产规模扩大的速度，远远超出市场需求的增长，一段时间恶性价格战不可避免，赢得未来的企业即要打硬仗，又要开拓创新，寻得新的发展商机。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023年7月，公司新获得国家专精特新“小巨人”企业，有效期至2026年。</p> <p>2023年10月，公司延续获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》证书，有效期三年。</p> <p>公司已多次获得湖南省技术发明奖、湖南省科技进步一等奖、国家梁希林业科学技术奖、中国林业产业创新贰等奖等创新奖励。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,762,172.34	81,874,138.51	-5.02%
毛利率%	20.77%	23.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,049,291.30	6,252,918.54	-35.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,765,734.24	3,682,357.46	-52.05%
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）	4.11%	6.16%	-
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）	1.79%	3.63%	-
基本每股收益	0.08	0.12	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,080,389.23	249,725,502.85	2.14%
负债总计	138,569,440.66	132,735,771.27	4.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,409,701.51	97,433,173.95	-2.08%
归属于挂牌公司股东的	1.88	2.06	-2.08%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	55.85%	52.29%	-
资产负债率%（合并）	54.15%	50.28%	-
流动比率	1.02	0.87	-
利息保障倍数	1.53	9.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,620.84	7,988,711.84	-128.54%
应收账款周转率	10.77	11.88	-
存货周转率	1.92	3.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.14%	21.32%	-
营业收入增长率%	-5.02%	7.38%	-
净利润增长率%	-35.24%	-15.38%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,858,364.63	5.43%	20,183,328.97	8.08%	-31.34%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,948,872.33	1.94%	6,523,675.83	2.61%	-24.14%
预付款项	9,555,143.55	3.75%	3,659,172.79	1.47%	161.13%
存货	38,387,531.53	15.05%	38,574,075.07	15.45%	-0.48%
投资性房地产	55,287.63	0.02%	65,475.91	0.03%	-15.56%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	128,151,515.21	50.24%	133,116,440.21	53.31%	-3.73%
在建工程	16,293,962.23	6.39%	12,651,443.09	5.07%	28.79%
短期借款	35,702,125.33	14.00%	38,042,961.16	15.23%	-6.15%
长期借款	25,965,453.66	10.18%	5,015,260.84	2.01%	417.73%
应付账款	12,643,437.39	4.96%	16,944,176.10	6.79%	-25.38%
合同负债	7,383,731.46	2.89%	9,354,697.55	3.75%	-21.07%
资产总额	255,080,389.23	100.00%	249,725,502.85	100.00%	-

#### 项目重大变动原因

1. 本报告期内，货币资金13,858,364.63元较期初20,183,328.97元，减少6,324,964.34元，降低比率31.34%，是因母公司上半年分配了股东利润6,091,200.00元。公司大部分采用先款后货的发货制度，基本没有资金赊销压力，流动资金运转状态较好，资金储备充足，用于购买银行短期理财产品12,311,832.46。
2. 本报告期内，预付款项9,555,143.55元，较期初3,659,172.79元，增加5,895,970.76元，增长比率



161.13%，是上半年因雨水较多，原材料楠竹收购较为困难，母公司预付了采购款用于收购楠竹。

3. 本报告期内，在建工程16,293,962.23元，较12,651,443.09元，增加3,642,519.14元，是因母公司的第四期厂房和科技楼基本建设完成，进入装修阶段，费用增加所致。

4. 本报告期内，长期借款25,965,453.66元，较上期5,015,260.84元，增加20,950,192.82元，增长比率417.73%，是因本期新增邮储银行三年期贷款6,455,556.31元，农业银行五年期贷款14,500,000.00元。

## （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	77,762,172.34	-	81,874,138.51	-	-5.02%
营业成本	61,612,886.82	79.23%	62,777,514.20	76.68%	-1.86%
毛利率	20.77%	-	23.32%	-	-
销售费用	3,501,053.44	4.50%	3,533,529.41	4.32%	-0.92%
管理费用	5,462,282.13	7.02%	5,316,313.08	6.49%	2.75%
研发费用	5,538,740.37	7.12%	4,848,552.47	5.92%	14.23%
财务费用	666,257.40	0.86%	773,553.49	0.94%	-13.87%
信用减值损失	171,893.57	0.22%	-112,555.33	-0.14%	-252.72%
资产减值损失	-6,473.11	-0.01%	-82,989.92	-0.10%	-92.2%
其他收益	2,432,806.81	3.13%	2,315,564.01	2.83%	5.06%
投资收益	89,691.41	0.12%	96,250.36	0.12%	-6.81%
营业利润	2,835,630.37	3.65%	6,032,199.54	7.37%	-52.99%
营业外收入	948,968.97	1.22%	784,212.13	0.96%	21.01%
营业外支出	63,764.98	0.08%	171,836.99	0.21%	-62.89%
净利润	4,049,291.30	5.21%	6,252,918.54	7.64%	-35.24%

### 项目重大变动原因

1. 本报告期内，信用减值损失171,893.57元，较上年-112,555.33元，减少284,448.9元，降低比率252.72%，是因应收账款转回了坏账准备90,556.87元，其他应收款转回了坏账准备80,336.7元；

2. 本报告期内，资产减值损失6,473.11元，较上年82,989.92元，减少76,516.81元，降低比率92.2%，是因本期存货中的呆滞库存较少，公司极力改革创新，将呆滞库存做成了一些小产品，产生了较大的价值；

3. 本报告期内，营业利润2,835,630.37元，较上年6,032,199.54元，减少3,196,569.17元，降低比率52.99%，主要原因是受国内及国外市场环境的影响，销售收入下降，产品毛利率下降，导致利润下降，公司在努力寻求降本增效，开发新产品，改变目前的困境；

4. 本报告期内，营业外支出63,764.98元，较上年171,836.99元，减少108,072.01元，降低比率62.89%，是因本期没有金额较大的赔偿支出。

5. 本报告期内，净利润4,049,291.30元，较上年6,252,918.54元，减少2,203,627.24元，降低比率35.24%，是因本期营业利润下降，净利润同时下降。

### 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	73,224,934.11	72,708,535.73	0.71%
其他业务收入	4,537,238.23	9,165,602.78	-50.50%
主营业务成本	58,311,488.37	56,183,850.67	3.79%
其他业务成本	3,301,398.45	6,593,663.53	-49.93%

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
防腐材竹制品	41,755,616.95	29,023,076.25	30.49%	-7.54%	-7.55%	0.05%
集成材竹制品	30,689,249.91	28,007,540.43	8.74%	11.39%	12.98%	-12.80%
其他竹制品	5,317,305.48	4,582,270.14	13.82%	-41.99%	-30.50%	-50.74%

#### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	62,900,811.41	50,530,273.02	19.67%	-11.91%	-5.66%	-21.30%
境外销售	14,861,360.93	11,082,613.80	25.43%	41.95%	42.5%	-1.10%

#### 收入构成变动的的原因

1、按产品分类分析，本报告期内，防腐材竹制品营业收入较上期降低 7.54%，营业成本较上期降低 7.55%，较上年同期基本持平；集成材竹制品营业收入较上期增长 11.39%，营业成本较上期增长 12.98%，是因合并福建湘楠竹材家居用品有限公司收入，规模生产经营集成材产品，营业收入增长，又因福建湘楠今年投入小产品的生产和销售，收入很少，成本增加，导致整体毛利率下降；其他竹制品营业收入较上期降低 41.99%，以前年度这一块业务主要是依赖贸易，本期投入生产，销售暂未全面铺开，成本较上年增长，利润下降，集团公司正在努力加大市场营销，利用互联网直播等营销方式，扩大销售规模，降低销售成本。

2、本报告期内，境内销售收入比上期降低 11.91%，随着竹制品行业的快速发展，市场竞争也日益激烈；本年受天气的影响，原材料收购困难，原材料价格上涨，导致成本增加，毛利率降低。境外收入比上期增长 41.95%，公司加强国外市场推广与客户的维护，良好的品质与售后保证，产品深受欧洲、东南亚等国家的客户喜爱，已建立起长期稳定的国外客户，在国际形势不乐观的情况下，供货量没有受到大的影响。

### （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	-2,279,620.84	7,988,711.84	-128.54%
投资活动产生的现金流量净额	-13,960,450.50	-4,251,966.49	-228.33%
筹资活动产生的现金流量净额	9,915,107.00	1,183,525.17	737.76%

#### 现金流量分析

1. 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 128.54%，是因子公司福建湘楠公司本期投入成品生产线生产，目前产生的收入较低，支出较大，导致集团公司的经营活动现金流量净额出现负数，母公司的经营现金流为 3,294,739.38 元；
2. 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 228.33%，是因公司今年上半年第四期厂房建设已基本完成，科技楼也已基本完成，公司福建湘楠公司本期投入成品生产线，工程建设方面和机械设备购置方面投入的资金减少；
3. 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 737.76%，是因公司今年上半年借入了金额较大的银行贷款，目前银行贷款利率较低，鼓励企业加大投入和发展，降低财务成本。

### 四、 投资状况分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	控股子公司	出口业务	2,000,000.00	2,018,449.32	1,892,673.46	0.00	-3,689.46
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	参股公司	贸易	2,000,000.00	2,982,677.83	1,600,235.60	2,011,825.88	-55,640.96
福建湘楠竹材家居用品有限公司	控股子公司	竹制品生产销售	50,000,000.00	69,704,380.22	45,537,927.41	20,901,678.84	-536,679.99

		售				
--	--	---	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

公司积极履行社会责任,规范管理、合法经营,按时缴纳税款,为当地待业人员提供就业岗位 300 多个,与职工签定劳动合同,为职工缴纳社会保险,并建立了职工之家、创建了百优职工食堂,为职工提供安全、舒适的环境。公司开展多样化培训提升职工的专业技能和综合水平,全面促进职工的成长与发展。公司以创造价值、分享价值的管理理念,以钻研创新奖、勤奋自强奖、未来之星奖等多样化奖励和股权激励、股东分红等具体措举,积极打造让普通人发家致富的平台。

公司深耕竹产业 24 年,坚持联结和带动当地林农,走“公司+基地+农户”的发展道路,以产业带动乡村振兴,积极帮助周边农户产业致富。先后与桃江县武潭镇、高桥镇、鸬鹚渡镇等村或社区签定了帮扶协议,指导产业发展,并在当地建立竹片加工示范基地,通过“产品回购”与“技术援助”的方式联结和扶持林农就近进行半成品加工,通过产业帮扶,不仅解决了过去楠竹运输困难和滞销贱卖的状况,直接增加了林农收入,让农民真正得到实惠,也扩大辐射带动能力,促进乡村产业振兴和农民脱贫致富。

公司积极履行环境保护义务,贯彻执行绿色发展理念。公司生产运营符合环保部门管理要求,产品加工采用绿色制造技术,不会向外界排放有毒有害物质,产品废弃后可回收利用或可自然降解,不会给环境造成污染。产品能替代木材、钢材、瓷砖、混凝土、矿石等传统建筑材料,竹材加工能耗(在同等单位下)是钢材的 1/20、矿石墙体材料的 1/10、混凝土的 1/8、瓷砖 1/18,在减少能源消耗的同时大量减少了二氧化碳排放,对于改善气候、创造宜居环境具有重要的环保价值。公司原材料为楠竹,它枝叶密集,叶面积指数高,能有效净化空气,改善环境。据测定,竹子吸收二氧化碳、制造氧气的功能是同面积落叶乔木的 1.5 倍,减弱噪音的能力也比落叶树木强。每亩竹林每年可保水 25 立方米,保土 3 吨,减少土壤氮磷钾流失量 23kg。随着公司产能的进一步增大,对于楠竹的需求量也成倍扩增,楠竹价格将得到大幅提升,可直接增加林农收入,进一步提高了竹农进行竹林人工培育的积极性,将变荒山为竹海,促进竹林面积扩大。因此,公司开发利用竹资源,促进竹林在保持水土、调节气候、净化空气、保持自然生态良性循环等方面发挥强大的生态环境益义。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着人们对环保的日益重视和各级政府对竹产业的重视,竹产业成为新兴环保热门产业,越来越多的企业投资进入竹制品的生产领域,生产规模的扩大远远超过市场需要的增长,使得行业竞争越来越激烈。公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定

	的技术、品牌优势，但仍面临市场恶性竞争和技术被抄袭带来的技术优势减弱、盈利能力下降的风险。
偿债能力及市场抵押风险	公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了以房产和土地作为抵押物的借款合同，截止报告期末，借款总余额为 6,166.76 万元，其中抵押借款总余额为 2,016.76 万元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。
原材料价格波动风险	公司原材料支出是影响整个成本和利润的重要因素。因此原材料价格波动幅度过大，将对公司的经营造成较大影响。
税收优惠政策变动风险	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，公司取得《高新技术企业证书》，公司的企业所得税按 15% 的税率计缴。公司于 2023 年 10 月重新获得《高新技术企业证书》，有效期三年。但若公司未来不能持续认定为高新技术企业，将对公司净利润产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	50,000,000	1,433,623.63
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		
接受担保		34,500,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司向东莞市湘楠竹木制品有限公司购买材料 28,496.04 元；对公司无影响；  
关联方为公司提供担保 3450 万元，对公司无负面影响；该事项均为个人为公司贷款提供的连带担保责任，无需审议，故未进行预计；  
注 1：2023 年 9 月，薛志成、沈海英与光大银行签订《最高额保证合同》，合同编号：405569-专精特新企业贷-最高额保证合同自然人-2309251748370121-0 和 405569-专精特新企业贷-最高额保证合同自然人-2309251748370121-1，最高担保额度 1000 万元，担保期限 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日，截至 2024 年 6 月 30 日该项担保合同下借款余额为 1000 万元。  
注 2：2023 年 11 月，薛志成、薛蕾与中国农业银行签订《最高额保证合同》，合同编号：43100520230002326 和 43100720230000297，最高担保额度 1500 万元，担保期限 2023 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 23 日，截至 2024 年 6 月 30 日该项担保合同下借款余额为 1450 万元。  
注 3：2023 年 3 月，李逸、汤可、汤直、詹世珍与兴业银行龙岩武平支行签订《最高额保证合同》，合同编号：兴银岩企金武平保(2023)第 001 号、兴银岩企金武平保(2023)第 002 号、兴银岩企金武平保(2023)第 003 号和兴银岩企金武平保(2023)第 004 号，担保期限 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 7 日，截至 2023 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为 1000 万元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 6 日	2024 年 12 月 18 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	挂牌	关联交易	承诺落实关联交易管理制度内容	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东及实际控制人，以及公司持股 5%以上的股东承诺并严格执行“避免同业竞争承诺函”，无直接或间接从事与湖南桃花江竹材科技股份有限公司存在竞争或可能存在竞争的业务，不在中国境内参与任何与股份公司可能存在竞争的相关事务，不以任何形式拥有与股份公司存在竞争的经济实体、机构。  
公司全体董事、高级管理人员及监事出具承诺，并严格按照承诺要求执行关联交易的相关决策、制度；严格执行章程中关于关联交易相关决策，落实“关联交易管理制度”的相关内容。  
报告期内，股份公司没有发生同业竞争和关联交易的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	39,575,946.11	15.52%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	16,904,949.50	6.62%	银行贷款
总计	-	-	56,480,895.61	22.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 2024年2月,本集团与交通银行股份有限公司益阳分行签订《抵押合同》,合同编号C340118MG4391586,以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第0001578号至湘(2019)桃江县不动产权第0001581号、湘(2021)桃江县不动产权第0069376号作为抵押物。截至2024年06月30日,该借款余额为500万元。
- 2024年3月,本集团与中国工商银行股份有限公司桃江支行签订《最高额抵押合同》,合同编号0191200260-2024年桃江(抵)字0001号,以房屋建筑物湘(2023)桃江县不动产权第5002309号作为抵押物。截至2024年06月30日,该借款余额为370.21万元。
- 2023年12月,本集团与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》,合同编号0143013020231207321226,以房屋建筑物湘(2023)桃江县不动产权第0005253号、第0005254号及对应土地湘2022桃江县不动产权第0003625号作为抵押物。截至2024年06月30日,该借款余额为1,146.55万元。本集团借入银行贷款用于扩大经营,加强基础建设,培养人才,促进公司发展,按时还本付息,对集团公司不会造成不利影响。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22132800	43.60%	0	22132800	43.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4270200	8.41%	0	4270200	8.41%	
	董事、监事、高管	720200	1.42%	0	720200	1.42%	
	核心员工	901800	1.78%	0	901800	1.78%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28627200	56.40%	0	28627200	56.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	17806500	35.08%	0	17806500	35.08%	
	董事、监事、高管	9128700	17.98%	0	9128700	17.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,760,000	-	0	50,760,000	-	
普通股股东人数							149

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛志成	19,376,700	0	19,376,700	38.17%	15,106,500	4,270,200	0	0
2	薛蕾	9,612,200	0	9,612,200	18.94%	8,910,000	702,200	0	0
3	薛华英	6,267,500	0	6,267,500	12.35%	0	6,267,500	0	0
4	沈海英	2,700,000	0	2,700,000	5.32%	2,700,000	0	0	0
5	薛青云	1,980,000	0	1,980,000	3.90%	180,000	1,800,000	0	0
6	卢庆光	950,788	2,139	952,927	1.88%	0	952,927	0	0
7	桃江竹语堂竹木经营合伙企业(有限合伙)	937,600	0	937,600	1.85%	0	937,600	0	0

8	薛干湘	630,000	0	630,000	1.24%	630,000	0	0	0
9	纪晟亭	597,600	0	597,600	1.18%	0	597,600	0	0
10	林子晨	468,000	0	468,000	0.92%	0	468,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>43,520,388</b>	<b>-</b>	<b>43,522,527</b>	<b>85.74%</b>	<b>27,526,500</b>	<b>15,996,027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东薛志成与股东沈海英为夫妻关系、与薛蕾为父女关系，薛蕾与沈海英为母女关系，薛志成与薛青云为姐弟关系，与薛干湘为兄弟关系，薛干湘与薛华英为父子关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
薛志成	董事长、总经理	男	1964年11月	2021年12月19日	2024年12月18日	19,376,700	0	19,376,700	38.17%
薛蕾	董事会秘书	女	1989年11月	2021年12月19日	2024年12月18日	9,612,200	0	9,612,200	18.94%
龚珊珊	董事、财务总监	女	1980年10月	2021年12月19日	2024年12月18日	90,000	0	90,000	0.18%
沈海英	董事	女	1968年3月	2021年12月19日	2024年12月18日	2,700,000	0	2,700,000	5.32%
胡进波	董事	男	1980年12月	2021年12月19日	2024年12月18日	0	0	0	0.00%
胡朝晖	董事	男	1982年5月	2021年12月19日	2024年12月18日	0	0	0	0.00%
林佳	董事	男	1984年9月	2021年12月19日	2024年12月18日	0	0	0	0.00%
李婷	董事	女	1993年9月	2021年12月19日	2024年12月18日	36,000	0	36,000	0.07%
史艳红	监事会主席	女	1984年6月	2021年12月19日	2024年12月18日	74,700	0	74,700	0.15%
莫亮才	监事	男	1966年5月	2021年12月19日	2024年12月18日	36,000	0	36,000	0.07%

程智勇	监事	男	1988年7月	2021年12月19日	2024年12月18日	0	0	0	0.00%
-----	----	---	---------	-------------	-------------	---	---	---	-------

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

薛志成与沈海英是夫妻关系，薛志成与薛蕾是父女关系，沈海英与薛蕾是母女关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	2	0	22
生产人员	194	4	0	198
销售人员	27	0	0	27
技术人员	49	0	0	49
财务人员	14	0	0	14
行政人员	28	0	0	28
员工总计	332	6	0	338

**(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	13,858,364.63	20,183,328.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、(二)	12,311,832.46	2,125,132.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(三)	4,948,872.33	6,523,675.83
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	9,555,143.55	3,659,172.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)	857,849.92	936,981.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	38,387,531.53	38,574,075.07
其中：数据资源			
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	七、(七)	3,020,681.98	3,059,476.96
<b>流动资产合计</b>		<b>82,940,276.40</b>	<b>75,061,843.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、(八)	55,287.63	65,475.91
固定资产	七、(九)	128,151,515.21	133,116,440.21
在建工程	七、(十)	16,293,962.23	12,651,443.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十一)	1,515,661.16	1,544,719.64
无形资产	七、(十二)	14,144,267.75	14,313,317.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、(十三)	5,659,356.06	5,807,080.29
递延所得税资产	七、(十四)	4,613,364.94	4,879,924.35
其他非流动资产	七、(十五)	1,706,697.85	2,285,259.12
<b>非流动资产合计</b>		172,140,112.83	174,663,659.85
<b>资产总计</b>		255,080,389.23	249,725,502.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十六)	35,702,125.33	38,042,961.16
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	七、(十七)	5,374,353.90	4,618,741.69
应付账款	七、(十八)	12,643,437.39	16,944,176.10
预收款项			
合同负债	七、(二十)	7,383,731.46	9,354,697.55
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	七、(二十一)	3,243,441.18	4,765,249.89
应交税费	七、(二十二)	7,233,576.12	7,873,817.80
其他应付款	七、(十九)	9,016,621.02	12,415,961.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十三)	54,195.47	58,209.19
其他流动负债	七、(二十四)	1,181,438.26	1,216,110.68
<b>流动负债合计</b>		81,832,920.13	95,289,925.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	七、(二十五)	25,965,453.66	5,015,260.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十六)	1,380,545.40	1,441,155.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(二十七)	29,367,586.69	30,979,229.01
递延所得税负债	七、(十四)	22,934.78	10,199.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		56,736,520.53	37,445,845.36
<b>负债合计</b>		138,569,440.66	132,735,771.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、(二十八)	50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十九)	1,200,737.23	1,200,737.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(三十)	7,324,744.29	7,324,744.29
一般风险准备			
未分配利润	七、(三十一)	36,124,219.99	38,147,692.43
归属于母公司所有者权益合计		95,409,701.51	97,433,173.95
少数股东权益		21,101,247.06	19,556,557.63
<b>所有者权益合计</b>		116,510,948.57	116,989,731.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		255,080,389.23	249,725,502.85

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,867,682.71	15,110,161.93
交易性金融资产		12,311,832.46	2,125,132.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,993,044.30	4,546,170.32
应收款项融资			
预付款项		4,514,134.14	2,639,799.04

其他应收款		8,256,080.52	8,431,663.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,834,998.00	32,435,055.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>68,777,772.13</b>	<b>65,287,982.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		29,500,000.00	29,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		55,287.63	65,475.91
固定资产		84,647,662.43	88,490,567.59
在建工程		16,242,193.38	12,646,537.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,515,661.16	1,544,719.64
无形资产		14,227,625.42	14,313,317.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,613,364.94	4,879,924.35
其他非流动资产		902,532.77	1,655,259.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,704,327.73</b>	<b>153,095,801.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>220,482,099.86</b>	<b>218,383,783.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,702,125.33	33,037,384.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,374,353.90	4,618,741.69
应付账款		6,601,298.51	10,773,441.94
预收款项			
合同负债		6,426,274.59	7,529,785.12
卖出回购金融资产款			



应付职工薪酬		2,709,199.38	4,358,113.58
应交税费		6,977,812.59	7,666,770.56
其他应付款		8,670,623.59	9,633,160.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,195.47	58,209.19
其他流动负债		451,153.5	978,872.07
<b>流动负债合计</b>		<b>62,967,036.86</b>	<b>78,654,479.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		25,965,453.66	5,015,260.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,380,545.40	1,441,155.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,803,521.67	30,399,919.01
递延所得税负债		22,934.78	10,199.75
其他非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,172,455.51</b>	<b>40,866,535.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,139,492.37</b>	<b>119,521,014.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,200,737.23	1,200,737.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,324,744.29	7,324,744.29
一般风险准备			
未分配利润		38,057,125.97	39,577,287.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,342,607.49</b>	<b>98,862,769.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>220,482,099.86</b>	<b>218,383,783.52</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		77,762,172.34	81,874,138.51
其中：营业收入	七、(三十二)	77,762,172.34	81,874,138.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,614,460.65	78,058,208.09
其中：营业成本	七、(三十二)	61,612,886.82	62,777,514.20
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	七、(三十三)	833,240.49	808,744.44
销售费用	七、(三十四)	3,501,053.44	3,533,529.41
管理费用	七、(三十五)	5,462,282.13	5,316,313.08
研发费用	七、(三十六)	5,538,740.37	4,848,552.47
财务费用	七、(三十七)	666,257.40	773,554.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七、(三十八)	2,432,806.81	2,315,564.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	89,691.41	96,250.36
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）	七、(四十)	171,893.57	-112,555.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(四十一)	-6,473.11	-82,989.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,835,630.37	6,032,199.54
加：营业外收入	七、(四十二)	948,968.97	784,212.13
减：营业外支出	七、(四十三)	63,764.98	171,836.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,720,834.36	6,644,574.68
减：所得税费用	七、(四十四)	-328,456.94	391,656.14

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,049,291.30	6,252,918.54
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）		4,049,291.30	6,252,918.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,049,291.30	6,252,918.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,049,291.30	6,252,918.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,049,291.30	6,252,918.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.12

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		56,860,493.50	60,625,022.94
减：营业成本		41,999,707.09	43,664,237.57
税金及附加		709,603.55	693,623.39
销售费用		3,443,714.24	3,521,595.21
管理费用		3,780,568.55	3,631,903.96
研发费用		5,538,740.37	4,848,552.47
财务费用		548,582.61	731,696.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,417,561.83	2,315,564.01
投资收益（损失以“-”号填列）		89,691.41	96,250.36
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）		143,262.67	-126,201.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,502.14	-71,895.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,484,590.86	5,747,131.56
加：营业外收入		937,864.13	783,664.97
减：营业外支出		39,724.20	135,575.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,382,730.79	6,395,220.84
减：所得税费用		-169,871.44	354,253.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,552,602.23	6,040,967.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,552,602.23	6,040,967.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,552,602.23	6,040,967.77
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,475,092.15	94,953,911.31
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十五)	17,808,556.25	12,653,239.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		105,283,648.40	107,607,150.65
购买商品、接受劳务支付的现金		78,852,865.17	77,992,027.43
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		13,580,822.99	14,588,040.66
支付的各项税费		1,984,940.68	2,025,356.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十五)	13,144,640.40	5,013,014.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		107,563,269.24	99,618,438.81

经营活动产生的现金流量净额		-2,279,620.84	7,988,711.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,783,938.62	5,411,456.72
投资支付的现金		10,176,511.88	-1,159,490.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,960,450.50	4,251,966.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,960,450.50	-4,251,966.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,937,104.31	2,008,407.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,937,104.31	2,008,407.41
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		7,021,997.31	824,882.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,021,997.31	824,882.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,915,107.00	1,183,525.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,324,964.34	4,920,270.52
加：期初现金及现金等价物余额		20,183,328.97	6,560,163.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,858,364.63	11,480,434.01

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,696,471.01	70,822,306.07

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,576,778.57	8,340,729.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,273,249.58</b>	<b>79,163,035.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,942,470.59	50,361,712.79
支付给职工以及为职工支付的现金		11,036,480.77	12,648,956.09
支付的各项税费		1,524,099.38	1,848,363.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,475,459.46	3,787,512.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,978,510.20</b>	<b>68,646,544.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,294,739.38</b>	<b>10,516,490.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,418,113.39	4,346,841.97
投资支付的现金		10,176,511.88	-1,159,490.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,594,625.27</b>	<b>3,187,351.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,594,625.27</b>	<b>-3,187,351.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,957,925.74	-2,991,592.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,957,925.74</b>	<b>-2,991,592.59</b>
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		6,900,519.07	907,966.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,900,519.07</b>	<b>907,966.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,057,406.67</b>	<b>-3,899,559.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,242,479.22</b>	<b>3,429,579.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,110,161.93	4,253,440.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,867,682.71</b>	<b>7,683,019.87</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、三十一
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

本期内向股东分配利润 6091200 元，每股分派 0.12 元。

#### (二) 财务报表项目附注

湖南桃花江竹材科技股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

##### 一、 公司的基本情况

###### (一) 公司概况

湖南桃花江竹材科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”）成立于 2001 年 7 月 24 日，注册地为湖南桃江经济开发区，总部办公地址为湖南省益阳市桃江县金牛路，统一社会信用代码：91430900736773663K。

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



有限公司，设立方式为发起设立。本集团于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 837729。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司前 10 大股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	持股比例
1	薛志成	1,937.67	38.17%
2	薛蕾	961.22	18.94%
3	薛华英	626.75	12.35%
4	沈海英	270.00	5.32%
5	薛青云	198.00	3.90%
6	卢庆光	95.08	1.87%
7	桃江竹语堂竹木经营合伙企业（有限合伙）	93.76	1.85%
8	薛干湘	62.00	1.22%
9	纪晟亨	59.76	1.18%
10	林子晨	46.80	0.92%
	<b>合计</b>	<b>4,351.04</b>	<b>85.72%</b>

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本集团属木材加工和木、竹、藤、棕、草制品制造行业，主要从事竹制品的生产和销售。

经营范围：竹制品制造；竹制品销售；家具制造；家具销售；家居用品制造；建筑材料销售；技术进出口；货物进出口；进出口代理；生物质燃料加工；生物质成型燃料销售；新材料技术研发（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）。许可项目包括：建设工程施工；建设工程设计（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）。

## （三）公司的实际控制人

本集团实际控制人为薛志成和沈海英夫妇，期末合计持有公司股权 43.49%。

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本集团财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2024 年 8 月 22 日。

## （五）营业期限

本公司自 2011 年 12 月 16 日成立，营业期限为长期。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体，本期合并财务报表范围并未发生变化。

本期纳入合并范围的子公司如下：

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### (二) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认政策等。

### (一) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### (二) 营业周期

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

### (三) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	--------------	----------------

	的披露位置	
本期重要的应收款项核销	七、（四）	单项金额大于 50 万元的
账龄超过一年且金额重要的预付款项	七、（五）	单项金额大于 100 万元的
账龄超过一年且金额重要的合同负债	七、（二十一）	单项金额大于 100 万元的
重要的在建工程	七、（十一）	单项金额超过 100 万的
重要的非全资子公司	九、（一）	子公司总资产占公司合并总资产的 10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十六、十七	单项金额超过收入的 0.2%的

#### （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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日

所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

#### 4. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

##### (六) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

##### (七) 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

##### (八) 金融工具

###### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 2. 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略

略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 4. 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。



对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（及合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(及合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	基于公司合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项，单项计提预期信用损失。

账龄分析法组合与预期信用损失率的计提比例如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	1.65
1至2年	12.87
2至3年	18.73
3年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

## 5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

## 6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

### （九）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （十）存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、半成品及库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，

按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。

#### （十一）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法：

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

#### （十二）长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

##### 1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

##### 2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

### （十四）固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50

3	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
4	运输工具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### （十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### （十六）借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十七）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

## 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

本集团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。

### （十八）长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### 1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



## 2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十九）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### （二十二）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （二十三） 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

#### （二十四） 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括竹制产品销售收入。

##### 1. 自产商品销售收入

本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- 3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

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

## （二十五） 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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。

## （二十七） 租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40000 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （二十八） 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### （二十九） 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更及影响

执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的项目	2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
<b>负债合计</b>	<b>92,258,424.15</b>	<b>3,691.13</b>	<b>92,262,115.28</b>
其中：递延所得税负债	9,846.96	3,691.13	13,538.09
<b>所有者权益合计</b>	<b>79,423,354.33</b>	<b>-3,691.13</b>	<b>79,419,663.20</b>
其中：未分配利润	22,673,344.33	-3,322.02	22,670,022.31
盈余公积	4,789,272.77	-369.11	4,788,903.66

（续上表）

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 (2022 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
<b>负债合计</b>	<b>127,172,078.85</b>	<b>8,552.62</b>	<b>127,180,631.47</b>
其中：递延所得税负债	3.73	8,552.62	8,556.35
<b>所有者权益合计</b>	<b>112,632,163.97</b>	<b>-8,552.62</b>	<b>112,623,611.35</b>
其中：未分配利润	39,682,898.67	-7,697.36	39,675,201.31
盈余公积	6,769,195.75	-855.26	6,768,340.49
<b>所得税费用</b>	<b>1,891,226.20</b>	<b>4,861.49</b>	<b>1,896,087.69</b>
<b>净利润</b>	<b>18,708,809.64</b>	<b>-4,861.49</b>	<b>18,703,948.15</b>

（二）会计估计变更及影响



无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

## 六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/25

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

(二) 税收优惠

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

(2) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准,本公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202343004019 的《高新技术企业证书》,证书有效期三年,本公司自 2023 年度起三年内企业所得税按 15%的税率计缴。

(3) 《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告财政部》税务总局公告 2023 年第 7 号:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求,按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税(2015)119 号)、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税(2018)64 号)等文件相关规定执行。



## 七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,851.11	129,767.79
银行存款	11,126,517.18	15,390,400.15
其他货币资金	2,718,996.34	4,663,161.03
合计	13,858,364.63	20,183,328.97

#### 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金—银行承兑汇票保证金	2,718,996.34	
合计	27,189,96.34	

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,311,832.46	2,125,132.30
其中：理财产品	12,311,832.46	2,125,132.30
合计	12,311,832.46	2,125,132.30

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,006,951.71	5,006,985.57
1-2 年	766,615.85	1,799,661.00
2-3 年	418,460.60	366,415.00
3-4 年	300,509.65	2,045.10
4-5 年	902,628.76	875,200.10
小计	6,395,166.57	8,050,306.77
减：坏账准备	1,446,294.24	1,526,630.94

合计	4, 948, 872. 33	6, 523, 675. 83
----	-----------------	-----------------

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 203, 138. 41	18. 81	1, 203, 138. 41	100. 00	
按组合计提坏账准备	5, 192, 028. 16	81. 19	243, 155. 83	4. 68	4, 948, 872. 33
其中：账龄组合	5, 192, 028. 16	81. 19	243, 155. 83	4. 68	4, 948, 872. 33
合计	63, 951, 66. 57	100. 00	1, 446, 294. 24		4, 948, 872. 33

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 203, 138. 41	14. 95	1, 203, 138. 41	100. 00	
按组合计提坏账准备	6, 847, 168. 36	85. 05	323, 492. 53	4. 72	6, 523, 675. 83
其中：账龄组合	6, 847, 168. 36	85. 05	323, 492. 53	4. 72	6, 523, 675. 83
合计	8, 050, 306. 77	100. 00	1, 526, 630. 94		6, 523, 675. 83

## 3. 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京桃花江竹材科技有限公司	680, 927. 02	680, 927. 02	100. 00	预计无法收回
福建荣冠环境建设集团有限公司	133, 535. 80	133, 535. 80	100. 00	预计无法收回
成都康帝龙建材有限公司	119, 859. 00	119, 859. 00	100. 00	预计无法收回
四川天九建筑工程有限公司达州莲花	88, 165. 94	88, 165. 94	100. 00	预计无法收回

湖分公司				
山东荣城建筑集团 装潢有限公司	76,218.81	76,218.81	100.00	预计无法收回
四川广源达建设工程 有限公司	33,417.72	33,417.72	100.00	预计无法收回
中建二局装饰工程 有限公司	28,518.23	28,518.23	100.00	预计无法收回
杭州卓源建材科技 有限公司	23,472.83	23,472.83	100.00	预计无法收回
苏州中锚贸易有限 公司	8,617.30	8,617.30	100.00	预计无法收回
深圳市广信园林建 设有限公司	6,415.50	6,415.50	100.00	预计无法收回
东莞市升泰新型建 材科技有限公司	2,045.10	2,045.10	100.00	预计无法收回
上海美地园林有限 公司	1,945.16	1,945.16	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,203,138.41</b>	<b>1,203,138.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 4. 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,006,951.71	66,114.70	1.65
1-2年	766,615.85	98,663.46	12.87
2-3年	418,460.60	78,377.67	18.73
<b>合计</b>	<b>5,192,028.16</b>	<b>243,155.83</b>	<b>—</b>

#### 5. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按单项 计提坏 账准备	1,203,138.41					1,203,138.41
按组合 计提坏 账准备	323,492.53		80,336.70			243,155.83

合计	1,526,630.94		80,336.70		1,446,294.24
----	--------------	--	-----------	--	--------------

6. 本年无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州无敌金刚建材有限公司	581,871.83	9.10%	9,600.89
湖南晟华建设工程有限公司	497,077.98	7.77%	63,973.94
佛山市乐川装饰材料有限公司	490,950.43	7.68%	8,100.68
桃江县人民医院	410,000.00	6.41%	76,793.00
江西方远建工集团有限公司	397,010.27	6.21%	6,550.67
合计	2,376,910.51	37.17%	165,019.17

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,515,601.15	99.59%	3,593,439.01	98.20
1-2年	20,000.00	0.21%	20,540.28	0.56
2-3年	19,542.40	0.20%	45,193.50	1.24
合计	9,555,143.55	100	3,659,172.79	100.00

2. 无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
桃江腾达竹木农民专业合作社	2,399,040.00	1年以内	25.11
庆元县金达竹木制品有限公司	969,781.08	1年以内	10.15
福建省三明燕宏竹业有限公司	461,310.84	1年以内	4.83
桃江县鸿博家庭农场	400,005.00	1年以内	4.19
奉新讯超竹业有限公司	125,874.57	1年以内	1.32
合计	4,356,011.49		45.59

(五) 其他应收款

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	857,849.92	936,981.08
合计	857,849.92	936,981.08

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内(含一年)	396,593.24
1-2年	251,330.86
2-3年	281,483.58
3-4年	4,176.00
4-5年	437,311.00
小计	1,370,894.68
减:坏账准备	513,044.76
合计	857,849.92

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	35,076.00	25,000.00
往来款	804,080.88	982,457.15
员工借款	531,737.80	534,125.56
合计	1,370,894.68	1,541,582.71

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	187,790.63		416,811.00	604,601.63
2024年1月1日余额在本年	—		—	—

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	91,556.87			91,556.87
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<b>96,233.76</b>		<b>416,811.00</b>	<b>513,044.76</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	187,790.63		91,556.87			96,233.76
单项计提	416,811.00					416,811.00
<b>合计</b>	<b>604,601.63</b>		<b>91,556.87</b>			<b>513,044.76</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
桃江县湘益木业有限责任公司	往来款	416,811.00	4-5年	30.40	416,811.00
长沙青之庭新材料科技有限公司	往来款	271,483.58	2-3年	19.80	50,848.87
林佳	员工借款	110,000.00	1年以内	8.02	1,815.00
沈诚	备用金	80,000.00	1年以内	5.84	1,320.00
蔡进	员工借款	50,000.00	1年以内	3.65	825.00
<b>合计</b>	<b>878,294.58</b>	<b>1,038,294.58</b>	<b>—</b>	<b>67.71</b>	<b>471,619.87</b>

(六) 存货



## 1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,268,558.60	78,193.45	7,190,365.15	7,931,932.74		7,931,932.74
在产品	21,427,170.77	139,060.53	21,288,110.24	23,665,941.51	1,214,938.45	22,451,003.06
库存商品	6,904,207.16	18,759.96	6,885,447.20	7,645,342.49	14,542.59	7,630,799.90
发出商品	2,935,692.98		2,935,692.98	2,870,000.87		2,870,000.87
委托加工物资	87,915.97		87,915.97	202,477.72		202,477.72
其他				5,250.00		5,250.00
<b>合计</b>	<b>38,623,545.48</b>	<b>236,013.95</b>	<b>38,387,531.53</b>	<b>42,320,945.33</b>	<b>1,229,481.04</b>	<b>41,091,464.29</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,233.04			7,039.59		78,193.45
在产品	131,973.13	7,087.40		0.00		139,060.53
库存商品	12,334.67	6,425.29		0.00		18,759.96
<b>合计</b>	<b>229,540.84</b>	<b>13,512.70</b>		<b>7,039.59</b>		<b>236,013.95</b>

### (七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,020,681.98	3,059,476.96
预交其他税费		
<b>合计</b>	<b>3,020,681.98</b>	<b>3,059,476.96</b>

### (八) 投资性房地产

#### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	451,558.00	451,558.00
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	451,558.00	451,558.00
二、累计折旧		
1. 年初余额	386,082.09	386,082.09
2. 本年增加金额	10,188.28	10,188.28
(1) 计提或摊销	10,188.28	10,188.28
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	396,270.37	396,270.37
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	55,287.63	55,287.63
2. 年初账面价值	65,475.91	65,475.91

(九) 固定资产

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	133,116,440.21	128,673,671.39
固定资产清理		
合计	133,116,440.21	128,673,671.39

2. 固定资产情况

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

1. 年初余额	121,852,756.65	55,270,552.15	2,795,524.49	1,385,399.82	181,304,233.11
2. 本年增加金额		769,843.41		151,045.31	920,888.72
(1) 购置		317,566.38		151,045.31	468,611.68
(2) 在建工程转入		452,277.03			452,277.03
3. 本年减少金额				2,800.00	2,800.00
(1) 处置或报废				2,800.00	2,800.00
(2) 转入长期待摊费用					0.00
(3) 转入投资性房地产					0.00
4. 年末余额	121,852,756.65	56,040,395.56	2,795,524.49	15,336,45.13	182,222,321.83
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,629,824.76	23,731,010.52	2,338,978.81	487,978.81	48,187,792.90
2. 本年增加金额	2,706,232.87	2,971,751.27	90,088.20	114,941.38	5,883,013.72
(1) 计提	2,706,232.87	2,971,751.27	90,088.20	114,941.38	5,883,013.72
3. 本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 年末余额	24,336,057.63	26,702,761.79	2,429,067.01	602,920.19	54,070,806.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					

1. 年末账面价值	97,516,699.02	29,337,633.77	366,457.48	930,724.94	128,151,515.21
2. 年初账面价值	100,222,931.89	31,539,541.63	456,545.68	897,421.01	133,116,440.21

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	55,287.63
合计	55,287.63

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
集成材仓库	1,380,148.74	正在办理
鸬鹚渡原材料供应基地	7,937,057.99	正在办理
9-10 厂房	5,243,748.43	正在办理
综合服务楼	3,221,416.79	正在办理
合计	17,782,371.95	

(十) 在建工程

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,225,713.30	12,568,915.65
工程物资	68,248.93	82,527.44
合计	16,293,962.23	12,651,443.09

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第四期厂房	7,757,520.04		7,757,520.04
科技办公楼	7,867,143.12		7,867,143.12
宿舍装修	462,728.19		462,728.19
其他	138,321.95		138,321.95
合计	16,225,713.30		16,225,713.30

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第四期厂房	5,148,538.11		5,148,538.11
科技办公楼	7,333,407.20		7,333,407.20
其他	86,970.34		86,970.34
合计	12,568,915.65		12,568,915.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
第四期厂房	5,148,538.11	2,608,981.93			7,757,520.04
科技办公楼	7,333,407.20	533,735.92			7,867,143.12
合计	12,481,945.31	3,142,717.85			15,624,663.16

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
第四期厂房	15,000,000.00	90.00	90.00				自筹
科技办公楼	12,000,000.00	72.00	72.00				自筹
合计	27,000,000.00	—	—				—

3. 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	68,248.93		68,248.93	82,527.44		82,527.44
合计	68,248.93		68,248.93	82,527.44		82,527.44

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	761,822.76	931,701.95	1,693,524.71

2. 本年增加金额			
(1) 租入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	761,822.76	931,701.95	1,693,524.71
二、累计折旧			
1. 年初余额	45,709.38	103,095.69	148,805.07
2. 本年增加金额	7,618.23	21,440.26	29,058.49
(1) 计提	7,618.23	21,440.26	29,058.49
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	53,327.61	124,535.95	177,863.56
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	708,495.15	807,166.01	1,515,661.16
2. 年初账面价值	716,113.38	828,606.26	1,544,719.64

(十二) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	16,904,949.50	16,904,949.50
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 土地款返还		
4. 年末余额	16,904,949.50	16,904,949.50
二、累计摊销		
1. 年初余额	2,591,632.26	2,591,632.26

2. 本年增加金额	169,049.50	169,049.50
(1) 计提	169,049.50	169,049.50
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,591,632.26	2,591,632.26
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	14,144,267.75	14,144,267.75
2. 年初账面价值	14,313,317.24	14,313,317.24

## 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
基础设施改造	1,122,963.78	101,667.75	130,806.78		1,093,824.75
法拍房代垫税金	4,684,116.51	0.00	118,585.20		4,565,531.31
合计	5,807,080.29	101,667.75	249,391.98		5,659,356.06

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,777,001.97	266,550.30	1,948,895.54	292,334.33
存货跌价准备	190,487.60	28,573.14	184,014.49	27,602.17
递延收益	28,788,276.69	4,318,241.50	30,399,919.01	4,559,987.85
租赁负债	1,362,762.60	204,414.39	1,476,721.36	221,508.20
合计	32,118,528.86	4,817,779.33	34,009,550.40	5,101,432.55

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
使用权资产	1,515,661.16	227,349.17	1,544,719.64	231,707.95
<b>合计</b>	<b>1,515,661.16</b>	<b>227,349.17</b>	<b>1,544,719.64</b>	<b>231,707.95</b>

## 3. 已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	204,414.39	4,613,364.94	221,508.20	4,879,924.35
递延所得税负债	204,414.39	22,934.78	221,508.20	10,199.75

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	227,725.32	227,725.32
可抵扣亏损	6,781,891.27	6,781,891.27
<b>合计</b>	<b>7,009,616.59</b>	<b>7,009,616.59</b>

## 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	年末金额	年初金额	备注
2023			
2024	229,649.07	229,649.07	
2025	28,399.14	28,399.14	
2026	41,614.78	41,614.78	
2027	969,774.91	969,774.91	
2028	5,512,453.37	5,512,453.37	
<b>合计</b>	<b>6,781,891.27</b>	<b>6,781,891.27</b>	—

## (十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,706,697.85		1,706,697.85	2,285,259.12		2,285,259.12
合计	1,706,697.85		1,706,697.85	2,285,259.12		2,285,259.12

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	21,702,125.33	28,031,808.48
信用借款	14,000,000.00	10,011,152.68
合计	35,702,125.33	38,042,961.16

注：年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,374,353.90	4,618,741.69
合计	5,374,353.90	4,618,741.69

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料及商品采购款	11,805,054.62	16,638,423.25
设备采购款	838,382.77	305,752.85
合计	12,643,437.39	16,944,176.10

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十九) 其他应付款

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,016,621.02	12,415,961.85
合计	90,166,21.02	12,415,961.85

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	634,525.54	2,645,528.56
押金	53,200.00	52,400.00
其他	8,328,895.48	9,718,033.29
合计	<b>9,016,621.02</b>	<b>12,415,961.85</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
桃江县竹乡国有资产运营有限公司	6,967,277.02	未到还款期限
合计	<b>6,967,277.02</b>	-

### (二十) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	7,383,731.46	9,354,697.55
合计	<b>7,383,731.46</b>	<b>9,354,697.55</b>

#### 2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

#### 3. 本年无账面价值发生重大变动的合同负债

### (二十一) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,765,249.89	14,538,950.16	16,060,758.87	3,243,441.18
离职后福利-设定提存计划		892,276.80	892,276.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<b>4,765,249.89</b>	<b>15,431,226.96</b>	<b>16,953,035.67</b>	<b>3,243,441.18</b>

#### 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,763,689.79	13,148,363.14	14,670,196.89	3,241,856.04

职工福利费		41,180.39	41,180.39	
社会保险费		447,835.37	447,835.37	
其中：医疗保险费		285,077.59	285,077.59	
工伤保险费		162,757.78	162,757.78	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,560.10	9,294.46	9,269.42	1,585.14
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,765,249.89</b>	<b>14,094,508.73</b>	<b>15,616,317.44</b>	<b>3,243,441.18</b>

### 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		861,723.12	861,723.12	
失业保险费		30,553.68	30,553.68	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>892,276.80</b>	<b>892,276.80</b>	

#### (二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	425,480.31	704,212.57
企业所得税	5,523,583.06	5,883,287.56
个人所得税	7,735.86	7,568.17
城市维护建设税	10,953.60	10,530.73
房产税	1,202,399.85	1,202,399.81
土地使用税	36,709.48	36,709.48
教育费附加	10,753.67	10,330.73
印花税	15,366.16	18,189.56
其他税金	594.13	589.19
<b>合计</b>	<b>7,233,576.12</b>	<b>7,873,817.80</b>

#### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,681.75	5,363.49
一年内到期的租赁负债	51,513.72	52,845.70
<b>合计</b>	<b>54,195.47</b>	<b>58,209.19</b>

(二十四) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,181,438.26	1,216,110.68
已背书未到期的未终止确认银行承兑汇票		
合计	1,181,438.26	1,216,110.68

(二十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	25,965,453.66	5,015,260.84
合计	25,965,453.66	5,015,260.84

注：本集团年末抵押借款的年利率为 3.5%，不存在发生违约的长期借款。

(二十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,736,938.28	2,735,606.30
未确认融资费用	1,356,392.88	1,294,450.54
合计	1,380,545.40	1,441,155.76

(二十七) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,979,229.01	821,164.49	2,432,806.81	29,367,586.69	财政拨款
合计	30,979,229.01	821,164.49	2,432,806.81	29,367,586.69	—

## 2. 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环保防腐竹材技术改造应用双创示范基地建设项目资金	190,000.00			5,000.00			185,000.00	与资产相关
竹资源综合开发及产业化示范项目第五批制造强省资金	190,000.00			5,000.00			185,000.00	与资产相关
桃江县新型环保竹材加工特色产业项目资金 C	950,000.00			25,000.00			925,000.00	与资产相关
中央财政林业科技推广项目	700,000.00			17500.00			682500.00	与资产相关
2023 年省现代服务业发展专项资金	1,400,000.00			35000.00			1365000.00	与资产相关
年产 5 万 m <sup>3</sup> 防腐竹建设项目	5,644,666.67			252,000.00			5,392,666.67	与资产相关
年产 2 万立方米户外防腐竹材建设项目	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关
1 万立方防腐竹技改资金	260,000.00			65,000.00			195,000.00	与资产相关
桃江经济开发区标准化厂房补贴资金	196,800.00			32,800.00			164,000.00	与资产相关
2016 年 5 万平方米竹装饰材料加工新建项目款	252,000.00			42,000.00			210,000.00	与资产相关
2017 年承接产业转移资金	195,000.00			7,500.00			187,500.00	与资产相关
楠竹产业发展专项资金	195,000.00			7,500.00			187,500.00	与资产相关
两型竹材及构件产业化项目	1,080,000.00			135,000.00			945,000.00	与资产相关
2018 省战略性新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目	1,269,180.00			35,255.00			1,233,925.00	与资产相关

2018 年度湖南省现代服务业发展专项资金省预算内投资计划的通知-环保竹产品工业涉及和服务平台	320,000.00			40,000.00			280,000.00	与资产相关
2018 年农业综合开发优势特色产业园项目	1,952,000.00			244,000.00			1,708,000.00	与资产相关
1 万立方米新型重组竹材加工新建项目	600,000.00			20,000.00			580,000.00	与资产相关
装配式建筑竹质墙板关键共性技术研究及产业化	270,000.00			7,500.00			262,500.00	与资产相关
竹资源综合利用关键技术与绿色制造示范项目	640,000.00			40,000.00			600,000.00	与资产相关
财源建设资金	195,906.44			13,157.90			182,748.55	与资产相关
多功能碳化重组防腐竹材项目	341,666.66			25,000.00			316,666.66	与资产相关
年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料科技技术改造项目	598,766.67			39,050.00			559,716.67	与资产相关
鸬鹚渡原材料基地政府拨款	1,620,000.00			45,000.00			1,575,000.00	与资产相关
年产 40 万平方米竹装饰材料技改扩建项目	268,750.00			7,500.00			261,250.00	与资产相关
年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料技术改造项目	414,283.33			11,725.00			402,558.33	与资产相关
竹加工挥发性有机物深度治理工程项目	1,426,666.67			40,000.00			1,386,666.67	与资产相关
桃江县财政局企财付产业发展资金 C	270,000.00			7,500.00			262,500.00	与资产相关
中央大气项目资金 C	315,000.00			8,750.00			306,250.00	与资产相关
桃江县农业局 2021 年中央重点产业扶贫资金 C	1,080,000.00			30,000.00			1,050,000.00	与资产相关

“100 个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化 C	990,000.00			27,500.00			962,500.00	与资产相关
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金 C	800,000.00			20,000.00			760,000.00	与资产相关
收桃江县经济开发区年产 5 万立方米重组竹材项目扶持资金	4,756,500.00			132,125.00			4,624,375.00	与资产相关
武平县商务局竹材综合加工建设生产项目产权过户补助款	579310			15,244.98			564,065.02	与资产相关
其他类政府补助	817,732.57	721,164.49		794,198.94			744,698.13	与资产相关
2023 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金		100,000.00		100,000.00			0.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>30,979,229.01</b>	<b>821,164.49</b>		<b>2,432,806.81</b>			<b>29,367,586.69</b>	

## (二十八) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>	28,627,200.00						28,627,200.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	28,627,200.00						28,627,200.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	28,627,200.00						28,627,200.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	22,132,800.00						22,132,800.00
1. 人民币普通股	22,132,800.00						22,132,800.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>50,760,000.00</b>						<b>50,760,000.00</b>

## (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,200,737.23			1,200,737.23
<b>合计</b>	<b>1,200,737.23</b>			<b>1,200,737.23</b>

## (三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,324,744.29			7,324,744.29
<b>合计</b>	<b>7,324,744.29</b>			<b>7,324,744.29</b>

## (三十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	38,147,692.43	39,675,201.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	38,147,692.43	39,675,201.31



加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,049,291.30	5,119,944.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		556,403.80
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-6,091,200.00	6,091,049.71
转作股本的普通股股利		
其他	18,436.26	
<b>本年年末余额</b>	<b>36,124,219.99</b>	<b>38,147,692.43</b>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,224,934.11	58,311,488.37	72,708,535.73	56,183,850.67
其他业务	4,537,238.23	3,301,398.45	9,165,602.78	6,593,663.53
<b>合计</b>	<b>77,762,172.34</b>	<b>61,612,886.82</b>	<b>81,874,138.51</b>	<b>62,777,514.20</b>

2. 营业收入的分解信息

合同分类	合计
按商品类型分类	
其中：防腐材	41,755,616.95
集成材	30,689,249.91
其他	5,317,305.48
合计	<b>77,762,172.34</b>
按经营地区分类	
其中：境内收入	62,900,811.41
境外收入	14,861,360.93
合计	<b>77,762,172.34</b>
按销售渠道分类	
其中：直销模式	70,274,938.59
经销模式	7,487,233.75
合计	<b>77,762,172.34</b>

3. 履约义务的说明

本集团销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务；对于国内销售部分，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认后即控制权转移至客户；对于出口

销售部分，在办理完毕报关和商检手续时，取得经海关查验盖章确认的报关单后即控制权转移至客户。

(三十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	112,712.42	144,655.04
教育费附加及地方教育附加	112,705.67	144,655.05
房产税	304,874.10	247,991.64
土地使用税	264,085.32	259,600.43
印花税	35,192.30	
其他	3,670.68	11,842.28
<b>合计</b>	<b>833,240.49</b>	<b>808,744.44</b>

(三十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,947,999.56	1,770,498.26
销售服务费	459,187.32	1,043,614.67
广告费	441,692.51	347,857.84
差旅费	97,700.75	73,454.02
业务经费	82,298.39	73,550.54
办公费	17,354.19	22,897.59
其他	454,820.72	201,656.49
<b>合计</b>	<b>3,501,053.44</b>	<b>3,533,529.41</b>

(三十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,335,446.75	2,428,527.44
折旧费	1,675,390.72	1,561,495.43
咨询费	541,812.28	36,770.62
业务招待费	195,799.83	266,838.70
办公费	102,573.84	242,314.68
无形资产摊销	169,049.49	85,691.82
差旅费	74,895.56	33,339.90
中介机构服务费	103,333.41	417,754.84
修理费	15,356.75	24,779.45
其他	248,623.50	218,800.20

合计	5,462,282.13	5,316,313.08
----	--------------	--------------

(三十六) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	3,864,142.46	2,925,837.95
直接人工	1,182,572.78	725,618.28
固定资产折旧费	36,014.41	31,633.32
其他	456,010.72	1,165,462.92
合计	5,538,740.37	4,848,552.47

(三十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	930,797.31	824,882.24
减：利息收入	36,050.20	3,368.94
手续费	16,009.95	18,722.02
加：汇兑损失	-251,100.07	-83,653.42
未确认融资费用		
其他支出	6,600.41	16,972.59
合计	666,257.40	773,554.49

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
年产5万m <sup>3</sup> 防腐竹建设项目	252,000.00	252,000.00
收桃江县经济开发区年产5万立方米重组竹材项目扶持资金	132,125.00	132,125.00
2018年农业综合开发优势特色产业园项目	244,000.00	244,000.00
鸬鹚渡原材料基地政府拨款	45,000.00	45,000.00
竹加工挥发性有机物深度治理工程项目	40,000.00	40,000.00
两型竹材及构件产业化项目	135,000.00	135,000.00
2018省战略性新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目	35,255.00	35,255.00
桃江县农业局2021年中央重点产业扶贫资金C	30,000.00	30,000.00
“100个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化C	27,500.00	27,500.00
2022年湖南省第五批制造强省专项资金C	20,000.00	20,000.00
竹资源综合利用关键技术与绿色制造示范项目	40,000.00	40,000.00
年产5万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料科技技术改造项目	39,050.00	39,050.00

1 万立方米新型重组竹材加工新建项目	20,000.00	20,000.00
年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料技术改造项目	11,725.00	11,725.00
年产 2 万立方米户外防腐竹材建设项目	100,000.00	100,000.00
2018 年度湖南省现代服务业发展专项资金省预算内投资计划的通知-环保竹产品工业涉及和服务平台	40,000.00	40,000.00
多功能碳化重组防腐竹材项目	25,000.00	25,000.00
1 万立方防腐竹技改资金	65,000.00	65,000.00
2016 年 5 万平方米竹装饰材加工新建项目款	42,000.00	42,000.00
中央大气项目资金 C	8,750.00	8,750.00
装配式建筑竹质墙板关键共性技术研究及产业化	7,500.00	7,500.00
桃江县财政局企财付产业发展资金 C	7,500.00	7,500.00
年产 40 万平方米竹装饰材技改扩建项目	7,500.00	7,500.00
桃江经济开发区标准化厂房补贴资金	32,800.00	32,800.00
财源建设资金	13,157.90	13,157.90
2017 年承接产业转移资金	7,500.00	7,500.00
楠竹产业发展专项资金	7,500.00	7,500.00
2020 年工八条购买先进设备奖		11,627.78
工业转型升级专项工业设计中心奖励资金		15,000.00
新型环保材料和产品工业设计中心项目		10,000.00
2017 年第一批工业转型升级专项资金		12,500.00
环保竹产品工业设计与服务平台		10,000.00
林业局技改项目资金		3,750.00
年产 1 万立方米外贸环保竹材技改项目		2,500.00
楠竹基地建设资金		2,000.00
益阳市环保局拨付 2017 年省级大气污染防治项目燃煤锅炉淘汰改造补助资金		3,990.00
楠竹基地项目 (2)		3,333.33
2021 年工八条项目奖励		350,000.00
桃江县竹产业发展服务中心项目资金		355,000.00
中南林业科技大学项目款		100,000.00
环保防腐竹材技术改造应用双创示范基地建设项目资金	5,000.00	
竹资源综合开发及产业化示范项目第五批制造强省资金	5,000.00	
桃江县新型环保竹材加工特色产业项目资金 C	25,000.00	
中央财政林业科技推广项目	17,500.00	

2023 年省现代服务业发展专项资金	35,000.00	
武平县商务局竹材综合加工建设生产项目产权过户补助款	15,244.98	
2023 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金	100,000.00	
2023 年省现代服务业发展专项资金	35,000.00	
其他类政府补助	73,034.45	
先进制造业增值税进项税额加计抵减 5%	721,164.49	
<b>合计</b>	<b>2,432,806.81</b>	<b>2,315,564.01</b>

(三十九) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	89,691.41	96,250.36
<b>合计</b>	<b>89,691.41</b>	<b>96,250.36</b>

(四十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		6,600.00
应收账款坏账损失	-80,336.70	17,889.55
其他应收款坏账损失	-91,556.87	-137,044.88
<b>合计</b>	<b>-171,893.57</b>	<b>-112,555.33</b>

(四十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	6,473.11	82,989.92
<b>合计</b>	<b>6,473.11</b>	<b>82,989.92</b>

(四十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	19,747.42	16,547.16	19,747.42
政府奖励	924,091.55	705,435.55	924,091.55
违约赔偿收入	5,130.00	62,229.42	5,130.00
<b>合计</b>	<b>948,968.97</b>	<b>784,212.13</b>	<b>948,968.97</b>

(四十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

公益性捐赠支出	2,380.00		2,380.00
赔偿支出		67,595.69	
罚款支出	963.41		963.41
其他	60,421.57	104,241.30	60,421.57
<b>合计</b>	<b>63,764.98</b>	<b>171,836.99</b>	<b>63,764.98</b>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-607,751.38	269,403.33
递延所得税费用	279,294.44	122,252.81
<b>合计</b>	<b>-328,456.94</b>	<b>391,656.14</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,720,834.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	558,125.15
子公司适用不同税率的影响	-59,301.04
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	3,530.00
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响(使用前期)	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
其他	
研发费用加计扣除的影响	-830,811.06
<b>所得税费用</b>	<b>-328,456.94</b>

(四十五) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,109.92	3,368.94
政府补助	1,024,091.55	2,010,435.55
其他	16,750,354.78	10,639,434.85
<b>合计</b>	<b>17,808,556.25</b>	<b>12,653,239.34</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用	5,561,067.48	4,521,296.66
往来款及其他	7,583,572.92	491,717.60
<b>合计</b>	<b>13,144,640.40</b>	<b>5,013,014.26</b>

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	4,049,291.30	6,252,918.54
加: 资产减值准备	6,473.11	82,989.92
信用减值损失	-171,893.57	112,555.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,883,013.72	5,317,757.96
使用权资产折旧		29,058.49
无形资产摊销	169,049.49	43,378.32
长期待摊费用摊销	147,724.23	-214,818.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	63,764.98	171,836.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	930,797.31	824,882.24
投资损失(收益以“-”填列)	-89,691.41	-96,250.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	279,294.44	122,252.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	186,543.54	-6,286,656.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,242,036.10	-373,882.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-11,552,722.66	-4,182,162.20
其他	2,060,770.78	6,184,851.23
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,620.84	7,988,711.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的年末余额	13,858,364.63	11,480,434.01
减：现金的年初余额	20,183,328.97	6,560,163.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,324,964.34</b>	<b>4,920,270.52</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	11,139,368.29	15,520,167.94
其中：库存现金	12,851.11	129,767.79
可随时用于支付的银行存款	11,126,517.18	15,390,400.15
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	11,139,368.29	15,520,167.94
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限类型
货币资金	2,718,996.34	票据保证金
固定资产	39,575,946.11	借款抵押
无形资产	16,904,949.50	借款抵押
合计	<b>59,199,891.95</b>	—

注：（1）2024年2月，本集团与交通银行股份有限公司益阳分行签订《抵押合同》，合同编号C340118MG4391586，以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第0001578号至湘(2019)桃江县不动产权第0001581号、湘(2021)桃江县不动产权第0069376号作为抵押物。截至2024年06月30日，该借款余额为500万元。（2）2024年3月，本集团与中国工商银行股份有限公司桃江支行签订《最高额抵押合同》，合同编号0191200260-2024年桃江（抵）字0001号，以房屋建筑物湘(2023)桃江县不动产权第5002309号作为抵押物。截至2024年06月30日，该借款余额为370.21万元。（3）2023年12月，本集团与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号0743013020231207570022，以房屋建筑物湘(2023)桃江县不动产权第0005253号、第0005254号及对应土地湘2022桃江县不动产权第0003625号作为抵押物。截至2024年06月30日，该借款余额为1146.55万元。

### (四十八) 外币货币性项目



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	10,437.80	7.2053	75,207.49
交易性金融资产	—	—	—
其中：美元	325,829.16	7.2053	2,347,700.07

(四十九) 租赁

1. 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	33,688.16	22,702.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	43,200.00	67,965.65
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(五十) 研发支出

项目	本年发生额
竹结构科技楼示范建造技术研究	2,291,003.91
室外用竹质集成材高效制造技术研究	838,235.03
竹基生物质碳材料制备及应用技术研究	762,217.80
径向竹篾高强竹重组板材压制技术研究	778,226.71
竹结构装配式建筑功能墙体材料研制技术研究	869,056.92
<b>合计</b>	<b>5,538,740.37</b>
其中：费用化研发支出	5,538,740.37
资本化研发支出	

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向收购

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业公司的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	2,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	生产	100.00		投资成立
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	2,000,000.00	湖南益阳	湖南益阳	生产	100.00		投资成立
福建湘楠竹材家居用品有限公司	50,000,000.00	福建龙岩	福建龙岩	生产	51.00		购买股权

### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福建湘楠竹材家居用品有限公司	49.00	-251,568.75		21,556,557.63

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
福建湘楠竹材家居用品有限公司	19,872,301.95	49,832,078.27	69,704,380.22	23,602,387.79	564,065.02	69,704,380.22

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
福建湘楠竹材家居用品有限公司	16,184,549.01	51,052,574.03	67,237,123.04	22,583,205.64	579,310.00	23,162,515.64

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建湘楠竹材家居用品有限公司	20,901,678.84	-536,679.99	-536,679.99	-7,148,397.60

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建湘楠竹材家居用品有限公司	21,127,655.39	238,226.85	238,226.85	-7,312,806.85

## 十、政府补助

(一) 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,979,229.01	821,164.49		2,432,806.81		29,367,586.69	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,432,806.81	2,315,564.01

## 十一、与金融工具相关风险

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

(一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,858,364.63			13,858,364.63
交易性金融资产		12,311,832.46		12,311,832.46
应收账款	4,948,872.33			4,948,872.33
其他应收款	857,849.92			857,849.92
<b>合计</b>	<b>19,665,086.88</b>	<b>12,311,832.46</b>		<b>31,976,919.34</b>

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	20,183,328.97			20,183,328.97
交易性金融资产		2,125,132.30		2,125,132.30
应收账款	6,523,675.83			6,523,675.83
其他应收款	936,981.08			936,981.08
<b>合计</b>	<b>27,643,985.88</b>	<b>2,125,132.30</b>		<b>29,769,118.18</b>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		35,702,125.33	35,702,125.33
应付账款		12,643,437.39	12,643,437.39
其他应付款		9,016,621.02	9,016,621.02
一年内到期的非流动负债		54,195.47	54,195.47
长期借款		25,965,453.66	25,965,453.66
租赁负债		1,380,545.40	1,380,545.40
其他流动负债		726,127.69	726,127.69
<b>合计</b>		<b>85,488,505.96</b>	<b>85,488,505.96</b>

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且	其他金融负债	合计
--------	----------	--------	----

	其变动计入当期损益的金融负债		
短期借款		38,042,961.16	38,042,961.16
应付账款		16,944,176.10	16,944,176.10
其他应付款		12,415,961.85	12,415,961.85
一年内到期的非流动负债		58,209.19	58,209.19
长期借款		5,015,260.84	5,015,260.84
租赁负债		1,441,155.76	1,441,155.76
其他流动负债		1,216,110.68	1,216,110.68
<b>合计</b>		<b>75,133,835.58</b>	<b>75,133,835.58</b>

## (二) 信用风险

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

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

### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

### 已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

#### 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

#### 前瞻性信息

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

#### (三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

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

#### (四) 市场风险

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

### 1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团 2024 年 6 月 30 日借款余额为 61,667,578.99 元，为固定利率借款，故本集团金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

### 2. 汇率风险

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

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 14%(2022 年：17.94%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，本集团因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

### 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十二、 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	85,488,505.96	75,133,835.58
减：货币资金	13,858,364.63	20,183,328.97
<b>净负债小计</b>	<b>71,630,141.33</b>	<b>54,950,506.61</b>
调整后资本	95,081,244.57	97,433,173.95
<b>净负债和资本合计</b>	<b>166,711,385.90</b>	<b>152,383,680.56</b>
杠杆比率	42.97%	36.06%

## 十三、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计

	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		12,311,832.46		

#### 十四、关联方及关联交易

##### (一) 关联方关系

1. 本集团最终控制方是薛志成和沈海英夫妇。
2. 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、（一）企业公司的构成”相关内容。

3. 本企业合营企业及联营企业情况

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
东莞市湘楠竹木制品有限公司	持股控股子公司10%以上股东控制的公司
东莞市广林工艺制品有限公司	持股控股子公司10%以上股东控制的公司
东阳市义益工贸有限公司	持股控股子公司10%以上股东控制的公司
薛蕾	持股 5%以上股东
薛华英	持股 5%以上股东
詹世珍	持股控股子公司10%以上的自然人
李逸	持股控股子公司10%以上的自然人

##### (二) 关联交易

1. 购销和采购商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市湘楠竹木制品有限公司	采购原材料	1,920.00	
东阳市义益工贸有限公司	采购原材料	26,576.04	
合计		28,496.04	

###### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市湘楠竹木制品有限公司	销售商品	258,941.11	
东莞市广林工艺制品有限公司	销售商品	1,169,142.52	



东阳市义益工贸有限公司	销售商品	5,540.00	
<b>合计</b>		<b>1,433,623.63</b>	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3. 关联租赁情况

无

## 4. 关联担保情况

### (1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛志成、沈海英	10,000,000.00	2023年9月26日	2024年9月25日	否
薛志成、薛蕾	15,000,000.00	2023年11月24日	2026年11月23日	否
李逸、詹世珍	10,000,000.00	2023年3月10日	2024年3月7日	否

注 1：2023 年 9 月，薛志成、沈海英与光大银行签订《最高额保证合同》，合同编号：405569-专精特新企业贷-最高额保证合同自然人-2309251748370121-0 和 405569-专精特新企业贷-最高额保证合同自然人-2309251748370121-1，最高担保额度 1000 万元，担保期限 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日，截至 2024 年 6 月 30 日该项担保合同下借款余额为 1000 万元。

注 2：2023 年 11 月，薛志成、薛蕾与中国农业银行签订《最高额保证合同》，合同编号：43100520230002326 和 43100720230000297，最高担保额度 1500 万元，担保期限 2023 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 23 日，截至 2024 年 6 月 30 日该项担保合同下借款余额为 1450 万元。

注 3：2023 年 3 月，李逸、汤可、汤直、詹世珍与兴业银行龙岩武平支行签订《最高额保证合同》，合同编号：兴银岩企金武平保(2023)第 001 号、兴银岩企金武平保(2023)第 002 号、兴银岩企金武平保(2023)第 003 号和兴银岩企金武平保(2023)第 004 号，担保期限 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 7 日，截至 2023 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为 1000 万元。

## 5. 关联方资金拆入

## 6. 本期未发生关联方资产转让、债务重组事项

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	581,437.71	523,385.21
<b>合计</b>	<b>581,437.71</b>	<b>523,385.21</b>

## 8. 本期未发生其他关联交易事项

### (三) 关联方应收应付余额

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	詹世珍		2,500,000.00
合计			2,500,000.00

### (四) 关联方承诺

于资产负债表日，本集团并无关联方承诺事项。

## 十五、 股份支付

于资产负债表日，本集团并无股份支付事项。

## 十六、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司对外投资的公司湖南清竹华木集成建筑科技有限公司注册资本 200.00 万元，公司认缴注册资本 200.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日未实缴。根据湖南清竹华木集成建筑科技有限公司章程约定，剩余注册资本集团承诺将于 2037 年 10 月 31 日前缴足。

### (二) 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十七、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本报告无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

(三) 本报告无需要披露的利润分配情况。

### (四) 销售退回

本报告无需要披露的资产负债表日后销售退回事项。

### (五) 其他资产负债表日后事项说明

本报告无需要披露的其他资产负债表日后调整事项。

## 十八、其他重要事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,018,311.11	3,188,036.59
1-2年	766,615.85	1,579,661.00
2-3年	418,460.60	322,774.81
3-4年	180,650.65	2,045.10
4-5年	902628.76	798,981.29
小计	4,286,666.97	5,891,498.79
减：坏账准备	1,293,622.67	1,345,328.47
合计	2,993,044.30	4,546,170.32

#### 2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,083,279.41	25.27	1,083,279.41	100	
按组合计提坏账准备	3,203,387.56	74.73	210,343.26	6.57	2,993,044.30
其中：账龄组合	3,203,387.56	74.73	210,343.26	6.57	2,993,044.30
合计	4,286,666.97	100	1,293,622.67		2,993,044.30

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,083,279.41	18.39	1,083,279.41	100.00	
按组合计提坏账准备	4,808,219.38	81.61	262,049.06	5.45	4,546,170.32
其中：账龄组合	4,619,321.63	78.40	262,049.06	5.67	4,357,272.57
合并内关联方	188,897.75	3.21			188,897.75
合计	5,891,498.79	100.00	1,345,328.47		4,546,170.32

### 3. 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京桃花江竹材科技有限公司	680,927.02	680,927.02	100.00	预计无法收回
福建荣冠环境建设集团有限公司	133,535.80	133,535.80	100.00	预计无法收回
四川天九建筑工程有限公司达州莲花湖分公司	88,165.94	88,165.94	100.00	预计无法收回
山东荣城建筑集团装潢有限公司	76,218.81	76,218.81	100.00	预计无法收回
四川广源达建设工程有限公司	33,417.72	33,417.72	100.00	预计无法收回
中建二局装饰工程有限公司	28,518.23	28,518.23	100.00	预计无法收回
杭州卓源建材科技有限公司	23,472.83	23,472.83	100.00	预计无法收回
苏州中锚贸易有限公司	8,617.30	8,617.30	100.00	预计无法收回
深圳市广信园林建设有限公司	6,415.50	6,415.50	100.00	预计无法收回
东莞市升泰新型建材科技有限公司	2,045.10	2,045.10	100.00	预计无法收回
上海美地园林有限公司	1,945.16	1,945.16	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,083,279.41</b>	<b>1,083,279.41</b>	—	—

### 4. 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,018,311.11	33,302.13	1.65
1-2年	766,615.85	98,663.46	12.87
2-3年	418,460.60	78,377.67	18.73
<b>合计</b>	<b>3,203,387.56</b>	<b>210,343.26</b>	

### 5. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,083,279.41					1,083,279.41
按组合计提坏账准备	262,049.06		51,705.80			210,343.26
<b>合计</b>	<b>1,345,328.47</b>		<b>51,705.80</b>			<b>1,293,622.67</b>

6. 本年无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州无敌金刚建材有限公司	581,871.83	1年以内	13.57	9,600.89
湖南晟华建设工程有限公司	497,077.98	1-2年	11.60	63,973.94
佛山市乐川装饰材料有限公司	490,950.43	1年以内	11.45	8,100.68
桃江县人民医院	410,000.00	2-3年	9.56	76,793.00
江西方远建工集团有限公司	397,010.27	1年以内	9.26	6,550.67
<b>合计</b>	<b>2,376,910.51</b>		<b>55.45</b>	<b>165,019.17</b>

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,431,663.36	8,034,769.63
<b>合计</b>	<b>8,431,663.36</b>	<b>8,034,769.63</b>

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	35,076.00	25,000.00
往来款	8,201,276.92	8,492,553.28
员工借款	531,737.80	517,677.15
<b>合计</b>	<b>8,768,090.72</b>	<b>9,035,230.43</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
----	--------

1年以内（含1年）	515,150.92
1-2年	7,529,969.22
2-3年	281,483.58
3-4年	4,176.00
4-5年	437,311.00
<b>合计</b>	<b>8,768,090.72</b>

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	186,756.07		416,811.00	603,567.07
2023年1月1日余额在本年	—		—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	91,556.87			91,556.87
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<b>95,199.20</b>		<b>416,811.00</b>	<b>512,010.20</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	603,567.07		91,556.87			512,010.20
<b>合计</b>	<b>603,567.07</b>		<b>91,556.87</b>			<b>512,010.20</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				末余额合计数的 比例 (%)	年末余额
福建湘楠竹材家居用品有限公司	往来款	7,278,638.36	1-2年	83.01	936,760.76
桃江县湘益木业有限责任公司	往来款	416,811.00	4-5年	4.75	416,811.00
长沙青之庭新材料科技有限公司	往来款	271,483.58	2-3年	3.10	50,848.87
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	往来款	157,400.35	1年以内	1.80	2,597.11
林佳	员工借款	110,000.00	1年以内	1.25	1,815.00
<b>合计</b>	—	<b>8,234,333.29</b>	—	<b>93.91</b>	<b>1,427,240.57</b>

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,500,000.00		29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00
<b>合计</b>	<b>29,500,000.00</b>		<b>29,500,000.00</b>	<b>29,500,000.00</b>		<b>29,500,000.00</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建湘楠竹材家居用品有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>29,500,000.00</b>						<b>29,500,000.00</b>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,412,455.90	37,972,715.54	51,580,880.34	37,128,017.76
其他业务	4,477,341.77	3,280,377.04	9,044,142.60	6,536,219.81

合计	55,889,797.67	41,253,092.58	60,625,022.94	43,664,237.57
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 2. 营业收入的分解信息

合同分类	合计
按商品类型分类	
其中：防腐材	41,755,616.95
集成材	8,876,771.70
其他	5,257,409.02
合计	<b>55,889,797.67</b>
按经营地区分类	
其中：境内销售	41,028,436.49
境外销售	14,861,361.18
合计	<b>55,889,797.67</b>
按销售渠道分类	
其中：直销模式	50,352,373.96
经销模式	5,537,423.71
合计	<b>55,889,797.67</b>

## 3. 履约义务的说明

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

### （五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	89,691.41	96,250.36
合计	<b>89,691.41</b>	<b>96,250.36</b>

## 二十、财务报表补充资料

### （一）本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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（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）	1,711,642.32	



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	89,691.41	
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	885,203.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,686,537.72	
减：所得税影响额	402,980.66	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>2,283,557.06</b>	<b>—</b>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.11	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.79	0.03	0.03

湖南桃花江竹材科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,711,642.32
投资收益	89,691.41
营业外收入和支出	885,203.99
非经常性损益合计	2,686,537.72
减：所得税影响数	402,980.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,283,557.06

### 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