



# 速丰木业

NEEQ : 871264

贺州速丰木业股份有限公司

HEZHOU SUFENG WOOD CO.,LTD



## 半年度报告

2023

## 重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 13 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 64 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 64 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 贺州速丰木业股份有限公司办公室                              |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                                                        |
|--------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、速丰木业 | 指 | 贺州速丰木业股份有限公司                                                                                                              |
| 股东大会         | 指 | 贺州速丰木业股份有限公司股东大会                                                                                                          |
| 董事会          | 指 | 贺州速丰木业股份有限公司董事会                                                                                                           |
| 监事会          | 指 | 贺州速丰木业股份有限公司监事会                                                                                                           |
| 三会           | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称                                                                                                      |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                              |
| 《公司章程》       | 指 | 《贺州速丰木业股份有限公司章程》                                                                                                          |
| 主办券商、华安证券    | 指 | 华安证券股份有限公司                                                                                                                |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                |
| 中密度纤维板       | 指 | 是以小径级原木、采伐、加工剩余物以及非木质的植物纤维原料，经削片、蒸煮、纤维分离、干燥后施加脲醛树脂或其他使用的胶黏剂，再经热压后制成一种人造板材。其目测一般在 500-880kg/m <sup>3</sup> 范围，厚度一般为 2-30mm |
| 高密度纤维板       | 指 | 是以木质纤维或其他植物纤维为原料，施加脲醛脂，或其它合成树脂在加热加压的条件下压制成的一种板材，在生产中密度板的基础上，进一步加大压力，使人造板更加密实，密度增加                                         |
| 上期           | 指 | 2022 年 1-6 月                                                                                                              |
| 报告期          | 指 | 2023 年 1-6 月                                                                                                              |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                        |                |                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 公司中文全称          | 贺州速丰木业股份有限公司                                           |                |                    |
| 英文名称及缩写         | HEZHOU SUFENG WOOD CO., LTD                            |                |                    |
|                 | SUFENG WOOD                                            |                |                    |
| 法定代表人           | 杨文贵                                                    | 成立时间           | 2010 年 4 月 23 日    |
| 控股股东            | 控股股东为（杨文贵）                                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杨文贵），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业（C20）-人造板制造（C202）-纤维板制造（C2022） |                |                    |
| 主要产品与服务项目       | 生产和销售中高密度纤维板                                           |                |                    |
| 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            | 速丰木业                                                   | 证券代码           | 871264             |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 8 日                                         | 分层情况           | 基础层                |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                 | 普通股总股本（股）      | 36, 800, 000       |
| 主办券商（报告期内）      | 华安证券                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 主办券商办公地址        | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号                                 |                |                    |
| 联系方式            |                                                        |                |                    |
| 董事会秘书姓名         | 林茂生                                                    | 联系地址           | 贺州市昭平县樟木林镇潮江工业区    |
| 电话              | 18077018888                                            | 电子邮箱           | zpsf1688@126. com  |
| 传真              | 0774-2568161                                           |                |                    |
| 公司办公地址          | 贺州市昭平县樟木林镇潮江工业区                                        | 邮政编码           | 546807             |
| 公司网址            | www. sufengmuye. com. cn                               |                |                    |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                     |                |                    |
| 注册情况            |                                                        |                |                    |
| 统一社会信用代码        | 91451121554703875R                                     |                |                    |
| 注册地址            | 广西壮族自治区贺州市昭平县樟木林镇潮江工业园                                 |                |                    |
| 注册资本（元）         | 36, 800, 000                                           | 注册情况报告期内是否变更   | 否                  |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是纤维板制造的生产商,经过改造拥有一条能年产20万立方米多层压机中密度纤维板生产线,拥有专业生产纤维板技术人员40多人,经过多年的摸索现已拥有公司专有的技术和生产工艺,公司产品经广西壮族自治区产品质量监督检验院检验,符合GB18580—2001、GB/T11718—2009标准要求,并且通过了美国CARB认证,优良的产品质量和优秀的服务质量,赢得了广大客户的信赖。为广东地区的家具制造商提供利用国家鼓励的属于资源综合利用的枝丫材、次小材及加工剩余物生产的各类环保、防潮及抗压中高密度纤维板。公司通过直销为主经销为辅开拓业务,收入来源是产品销售收入。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级                                 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级                                 |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                          |
| 详细情况       | 2021年12月23日,本公司经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局认证并颁发GR202145001425号高新技术企业证书,有效期三年。 |

### 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                                     | 83,241,352.45 | 86,392,600.52 | -3.65%  |
| 毛利率%                                     | 9.21%         | 5.16%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 4,642,127.53  | 617,973.41    | 651.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 4,562,741.68  | 466,257.13    | 878.59% |
| 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)           | 7.27%         | 1.18%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 7.14%         | 0.89%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.1261        | 0.0168        | 650.60% |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |

|                 |               |                |              |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 资产总计            | 89,285,958.17 | 106,619,809.40 | -16.26%      |
| 负债总计            | 39,635,630.73 | 45,051,609.49  | -12.02%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 49,650,327.44 | 61,568,199.91  | -19.36%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.35          | 1.67           | -19.16%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 44.39%        | 42.25%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 44.39%        | 42.25%         | -            |
| 流动比率            | 1.29          | 1.51           | -            |
| 利息保障倍数          | 12.09         | 16.29          | -            |
| <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   | 9,431,547.36  | 8,057,073.45   | 17.06%       |
| 应收账款周转率         | 23.23         | 32.91          | -            |
| 存货周转率           | 2.22          | 3.17           | -            |
| <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%         | -16.26%       | -8.05%         | -            |
| 营业收入增长率%        | -3.65%        | 4.94%          | -            |
| 净利润增长率%         | 651.19%       | -92.83%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%     |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 11,479,270.66 | 12.86%   | 24,191,079.99 | 22.69%   | -52.55%   |
| 应收票据    |               |          |               |          |           |
| 应收账款    | 3,325,387.94  | 3.72%    | 3,840,038.37  | 3.60%    | -13.40%   |
| 应收账款融资  | 200,000       | 0.22%    | 250,000       | 0.23%    | -20.00%   |
| 预付账款    | 583,174.25    | 0.65%    | 1,141,616.37  | 1.07%    | -48.92%   |
| 其他应收款   | 1,716,389.80  | 1.92%    | 4,086,560.38  | 3.83%    | -58.00%   |
| 存货      | 33,802,312.56 | 37.86%   | 34,140,147.79 | 32.02%   | -0.99%    |
| 固定资产    | 26,619,720.63 | 29.81%   | 27,264,964.25 | 25.57%   | -2.37%    |
| 在建工程    | 84,365.91     | 0.09%    | 84,365.91     | 0.08%    | 0%        |
| 无形资产    | 10,780,339.78 | 12.07%   | 10,926,039.70 | 10.25%   | -1.33%    |
| 递延所得税资产 | 474,392.13    | 0.53%    | 474,392.13    | 0.44%    | 0%        |
| 短期借款    | 30,000,000    | 33.60%   | 35,000,000    | 32.83%   | -14.29%   |
| 应付账款    | 7,063,795.19  | 7.91%    | 6,755,307.39  | 6.34%    | 4.57%     |
| 合同负债    | 1,392,736     | 1.56%    | 106,408.00    | 0.10%    | 1,208.86% |
| 应付职工薪酬  | 16,167.69     | 0.02%    | 1,267,775.08  | 1.19%    | -98.72%   |

|       |              |        |               |        |         |
|-------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应交税费  | 253,498.30   | 0.28%  | 768,939.93    | 0.72%  | -67.03% |
| 其他应付款 | 726,338.45   | 0.81%  | 970,083.99    | 0.91%  | -25.13% |
| 租赁负债  | 124,932.75   | 0.14%  | 124,932.75    | 0.12%  | 0%      |
| 实收资本  | 36,800,000   | 41.22% | 36,800,000    | 34.52% | 0%      |
| 资本公积  | 5,316,325.78 | 5.95%  | 5,316,325.78  | 4.99%  | 0%      |
| 盈余公积  | 2,859,402.63 | 3.20%  | 2,859,402.63  | 2.68%  | 0%      |
| 未分配利润 | 4,674,599.03 | 5.24%  | 16,592,471.50 | 15.56% | -71.83% |

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：本期较上年期末减少52.55%，主要原因：2023年5月分红支付1656万元，5月还贷减少500万元。
- 2、预付账款：本期较上年期末减少48.92%，主要原因：上年期末支付的货款，货票已到，因此预付账款减少。
- 3、其他应收款：本期较上年期末减少58%，主要原因：本期收回借出款 300 万元。
- 4、合同负债：本期较上年期末增加1208.86%，主要原因：客户转入货款订货增加。
- 5、应付职工薪酬：本期较上年期末减少98.72%，主要原因：本期支付上年度员工奖金，因此应付职工薪酬减少。
- 6、应交税费：本期较上年期末减少67.03%，主要原因：本期支付2021-2022年享受税金缓交政策的税金60.88万元，应交税费减少。
- 7、未分配利润：本期较上年期末减少71.83%，主要原因：2023年5月分红未分配利润减少1656万元。

**（二） 营业情况与现金流量分析**

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入          | 83,241,352.45  | -         | 86,392,600.52 | -         | -3.65%  |
| 营业成本          | 75,573,593.84  | 90.79%    | 81,933,897.46 | 94.84%    | -7.76%  |
| 毛利率           | 9.21%          | -         | 5.16%         | -         | -       |
| 销售费用          | 516,677.65     | 0.62%     | 400,403.22    | 0.46%     | 29.04%  |
| 管理费用          | 3,199,567.68   | 3.84%     | 2,893,166.47  | 3.35%     | 10.59%  |
| 财务费用          | 396,557.24     | 0.48%     | 569,800.92    | 0.66%     | -30.40% |
| 净利润           | 4,642,127.53   | 5.58%     | 617,973.41    | 0.72%     | 651.19% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,431,547.36   | -         | 8,057,073.45  | -         | 17.06%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -114,280.30    | -         | -748,017.44   | -         | -80.71% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,029,076.39 | -         | -7,920,530.55 | -         | 178.13% |

**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用本期比上年同期减少 30.40%，主要是贷款利率享受桂惠贷降低导致应付利息减少。

- 2、本期净利润本期比上年同期增加 651.19%，主要是成本中的甲醛采购成本本期比上年同期降低 10.7%，尿素采购成本本期比上年同期降低 14.29%，销售单价同比增加 6%，因此利润提高。
- 3、投资活动产生的现金流量净额减少 80.71%，主要是本期技改项目减少。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额增加 178.13%，主要是本期支付 2022 年度现金分红 1656 万元及归还贷款 500 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

股东杨文贵持有公司 30,175,600 股股份，占公司股份总额的 81.9989%，依其持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，能够实际控制公司的日常生产经营活动，据此，杨文贵为公司的控股股东及实际控制人。

## 五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极响应党中央、国务院的号召，结合企业实际，发挥自身优势，密切配合政府，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。我司聘用残疾人一名，现聘用 10 名已脱贫贫困户到我公司上班，继续帮助扶持。给予当地小学六一儿童节学习奖品慰问。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人为杨文贵先生，持有公司 81.9989%的股份。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》以及《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。 |
| 税收政策变化的风险    | 财政部、国家税务总局于 2021 年 12 月公布了《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（2022 年版），文件规定自 2022                                                                                                                                  |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>年 3 月起，三剩物、次小薪材等农林剩余物为原料的纤维板实行增值税即征即退 90% 的优惠。政策增值税优惠政策对公司盈利水平影响较大，若增值税优惠政策出现调整或变化，将对公司未来的盈利水平产生重大影响。 企业所得税：《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第 33 条，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185 号）规定：“一、本通知所称资源综合利用企业所得税优惠，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2022 年版）》（以下简称《目录》）规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。”若所得税优惠政策出现调整 and 变化，将对公司未来的盈利水平产生影响。</p>                                                        |
| 原材料价格波动的风险   | <p>公司的原材料主要为三剩物、次小薪柴以及甲醛、尿素等化工原料。木材的供应受气候变化及国家对于林木砍伐政策等因素的影响存在一定波动，进而影响价格的稳定性。甲醛、尿素等化工原料受全球石油市场价格波动的影响，其采购价格也存在一定的波动性。若上游原材料价格出现大幅波动，将对公司的盈利水平产生影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 主要经营性资产抵押的风险 | <p>公司因生产规模扩大和日常经营，需要向银行借款。为了筹集资金，公司将土地使用权、房屋建筑物所有权进行抵押。截至 2023 年 6 月 30 日，公司将产权编号为桂（2018）昭平县不动产权第 0000167 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000171 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000176 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000177 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000178 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000179 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000180 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000181 号，桂（2018）昭平县不动产权第 0000182 号的房屋建筑物以及土地使用权抵押给银行用于流动资金的借款，虽然上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且未对企业的生产经营及相关资产的使用产生影响。但是如果公司资金安排或使用不当无法及时偿还借款，债权人可能按照约定对抵押物进行处置，届时公司可能失去抵押物的使用权及所有权，将直接对公司生产造成不利影响。</p> |
| 市场充分竞争风险     | <p>我国纤维板行业目前还处于发展比较粗放的阶段，受国家增值税即征即退、所得税资源综合利用减免的政策扶持，一些技术落后、产品质量低劣、原材料利用率低的小规模企业依然存在一定的生存空间，行业集中度较低。大量的小规模纤维板企业之间更是恶性竞争，互相压价，以牺牲消费者权益为代价谋取利益。虽然公司经过多年发展，在产品质量、设备技术、客户资源等方面的积累了一定的竞争优势，但融资渠道单一，资本实力和产业整合能力依然较弱，纤维板行业整体竞争环境会影响到公司产品的盈利空间。</p>                                                                                                                                                                                                                                            |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>安全生产风险</p>          | <p>公司主要经营中高密度纤维板的生产和销售，主要原料为三剩物、次小薪材等废弃木材，辅助材料主要为甲醛和尿素。公司属于所在地区的重点防火单位，火灾潜在危险主要来自于原材料堆放场地和生产车间。为了防止火灾等安全事故的发生，公司已经建立了完善的安全生产管理制度，设置了专门的安全管理岗位，配备了专业的防火设施，以加强对原材料储存、运输、和使用过程中的安全管理。公司成立至今从未发生过火灾事故，但由于行业的特殊性仍不排除发生火灾的可能性，存在安全生产的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                   |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2017年3月15日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 同业竞争承诺 | 2017年3月15日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2017年3月15日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 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                                 |
|-------|-------|--------|---------------|----------|--------------------------------------|
| 土地    | 非流动资产 | 抵押     | 10,780,339.78 | 12.07%   | 抵押给中国邮政储蓄银行广西壮族自治区贺州市分行贷款 3000 万元。   |
| 房屋建筑物 | 非流动资产 | 抵押     | 12,020,052.24 | 13.46%   | 抵押给中国邮政储蓄银行广西壮族自治区贺州市分行抵押贷款 3000 万元。 |
| 总计    | -     | -      | 22,800,392.02 | 25.53%   | -                                    |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要用于公司经营贷款抵押，对公司正常经营无影响。

## 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       | 0          | 0%   | 14,168,000  | 14,168,000 | 38.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 7,544,000   | 7,544,000  | 20.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0           | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0           | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 36,800,000 | 100% | -14,168,000 | 22,632,000 | 61.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,176,000 | 82%  | -7,544,000  | 22,632,000 | 61.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0           | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0           | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 36,800,000 | -    | 0           | 36,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |      |             |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                                    | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---------------------------------------|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1                                     | 杨文贵  | 30,176,000 | -400 | 30,175,600 | 81.9989% | 22,632,000 | 7,543,600   | 0           | 0             |
| 2                                     | 施家乐  | 6,624,000  | -200 | 6,623,800  | 17.9995% | 0          | 6,623,800   | 0           | 0             |
| 3                                     | 李祥华  | 0          | 300  | 300        | 0.0008%  | 0          | 300         | 0           | 0             |
| 4                                     | 高家煜  | 0          | 200  | 200        | 0.0005%  | 0          | 200         | 0           | 0             |
| 5                                     | 杨先艳  | 0          | 100  | 100        | 0.0003%  | 0          | 100         | 0           | 0             |
| 6                                     |      |            |      |            |          |            |             |             |               |
| 7                                     |      |            |      |            |          |            |             |             |               |
| 8                                     |      |            |      |            |          |            |             |             |               |
| 9                                     |      |            |      |            |          |            |             |             |               |
| 10                                    |      |            |      |            |          |            |             |             |               |
| 合计                                    |      | 36,800,000 | -    | 36,800,000 | 100%     | 22,632,000 | 14,168,000  | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>普通股前十名股东间相互无关联关系。 |      |            |      |            |          |            |             |             |               |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名  | 职务        | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----|-----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|     |           |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 杨文贵 | 董事长       | 男  | 1970 年 3 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 周志新 | 董事        | 男  | 1981 年 7 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 吴志浩 | 高级管理人员    | 男  | 1956 年 12 月 | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 林茂生 | 董事、高级管理人员 | 男  | 1978 年 3 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 韦敏  | 董事、高级管理人员 | 女  | 1983 年 12 月 | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 陈正山 | 董事        | 男  | 1976 年 6 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 陆文海 | 监事        | 男  | 1974 年 5 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 刘丛发 | 监事        | 男  | 1983 年 9 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |
| 高伟勇 | 监事        | 男  | 1993 年 6 月  | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 高伟勇 | 无    | 新任   | 监事   | 公司发展需要 |
| 童自有 | 监事   | 离任   | 无    | 换届退出   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 高伟勇 | 监事 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

|    |   |   |   |   |    |   |   |
|----|---|---|---|---|----|---|---|
|    |   |   |   |   |    |   |   |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

高伟勇，男，1993 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为 42282619930612331X，住址为重庆市渝北区金科中华坊紫苑 23 栋一单元 3-4，2018 年 3 月至 2020 年 1 月就职于重庆市北碚华兴建筑工程公司；2020 年 2 月至 2020 年 12 月任职于贵州匀欧置业发展有限公司；2020 年 12 月至 2023 年 2 月任职于重庆市锐森酒店管理有限公司；2023 年 3 月至今任职于贺州速丰木业股份有限公司采购经理。

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 8    | 8    |
| 生产人员    | 78   | 82   |
| 销售人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 17   | 18   |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 行政人员    | 12   | 13   |
| 员工总计    | 125  | 131  |

**（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) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023 年 6 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | (一) | 11,479,270.66        | 24,191,079.99        |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | (二) | 3,325,387.94         | 3,840,038.37         |
| 应收款项融资        | (三) | 200,000              | 250,000              |
| 预付款项          | (四) | 583,174.25           | 1,141,616.37         |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | (五) | 1,716,389.80         | 4,086,560.38         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | (六) | 33,802,312.56        | 34,140,147.79        |
| 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>51,106,535.21</b> | <b>67,649,442.90</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        |     |                      |                      |

|                |      |               |                |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 固定资产           | (八)  | 26,619,720.63 | 27,264,964.25  |
| 在建工程           | (九)  | 84,365.91     | 84,365.91      |
| 生产性生物资产        |      |               |                |
| 油气资产           |      |               |                |
| 使用权资产          | (十)  | 220,604.51    | 220,604.51     |
| 无形资产           | (十一) | 10,780,339.78 | 10,926,039.70  |
| 开发支出           |      |               |                |
| 商誉             |      |               |                |
| 长期待摊费用         |      |               |                |
| 递延所得税资产        | (十二) | 474,392.13    | 474,392.13     |
| 其他非流动资产        |      |               |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 38,179,422.96 | 38,970,366.50  |
| <b>资产总计</b>    |      | 89,285,958.17 | 106,619,809.40 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |                |
| 短期借款           | (十三) | 30,000,000    | 35,000,000     |
| 向中央银行借款        |      |               |                |
| 拆入资金           |      |               |                |
| 交易性金融负债        |      |               |                |
| 衍生金融负债         |      |               |                |
| 应付票据           |      |               |                |
| 应付账款           | (十四) | 7,063,795.19  | 6,755,307.39   |
| 预收款项           |      |               |                |
| 合同负债           | (十五) | 1,392,736.00  | 106,408.00     |
| 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         | (十六) | 16,167.69     | 1,267,775.08   |
| 应交税费           | (十七) | 253,498.30    | 768,939.93     |
| 其他应付款          | (十八) | 726,338.45    | 970,083.99     |
| 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    | (十九) | 58,162.35     | 58,162.35      |
| 其他流动负债         |      |               |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 39,510,697.98 | 44,926,676.74  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |                |
| 保险合同准备金        |      |               |                |
| 长期借款           |      |               |                |
| 应付债券           |      |               |                |
| 其中：优先股         |      |               |                |

|                   |       |               |                |
|-------------------|-------|---------------|----------------|
| 永续债               |       |               |                |
| 租赁负债              | (二十)  | 124,932.75    | 124,932.75     |
| 长期应付款             |       |               |                |
| 长期应付职工薪酬          |       |               |                |
| 预计负债              |       |               |                |
| 递延收益              |       |               |                |
| 递延所得税负债           |       |               |                |
| 其他非流动负债           |       |               |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 124,932.75    | 124,932.75     |
| <b>负债合计</b>       |       | 39,635,630.73 | 45,051,609.49  |
| <b>所有者权益：</b>     |       |               |                |
| 股本                | (二十一) | 36,800,000    | 36,800,000     |
| 其他权益工具            |       |               |                |
| 其中：优先股            |       |               |                |
| 永续债               |       |               |                |
| 资本公积              | (二十二) | 5,316,325.78  | 5,316,325.78   |
| 减：库存股             |       |               |                |
| 其他综合收益            |       |               |                |
| 专项储备              |       |               |                |
| 盈余公积              | (二十三) | 2,859,402.63  | 2,859,402.63   |
| 一般风险准备            |       |               |                |
| 未分配利润             | (二十四) | 4,674,599.03  | 16,592,471.50  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       |               |                |
| 少数股东权益            |       |               |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 49,650,327.44 | 61,568,199.91  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 89,285,958.17 | 106,619,809.40 |

法定代表人：杨文贵

主管会计工作负责人：韦敏

会计机构负责人：韦敏

## (二) 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | (二十五) | 83,241,352.45 | 86,392,600.52 |
| 其中：营业收入        |       | 83,241,352.45 | 86,392,600.52 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 79,780,887.20 | 85,892,930.36 |
| 其中：营业成本        | (二十五) | 75,573,593.84 | 81,933,897.46 |
| 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                         | (二十六) | 94,490.79    | 95,662.29    |
| 销售费用                          | (二十七) | 516,677.65   | 400,403.22   |
| 管理费用                          | (二十八) | 3,199,567.68 | 2,893,166.47 |
| 研发费用                          |       |              |              |
| 财务费用                          | (二十九) | 396,557.24   | 569,800.92   |
| 其中：利息费用                       |       | 439,177.78   | 525,131.94   |
| 利息收入                          |       | 45,548.24    | 8,023.02     |
| 加：其他收益                        | (三十)  | 512,908.62   | 257,252.13   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (三十一) | 79,217.74    | 99,145.38    |
| 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）           |       |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |              | -43,558.23   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (三十二) | 816,096.31   | -247,106.93  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 4,868,687.92 | 565,402.51   |
| 加：营业外收入                       | (三十五) | 3,049.47     | 79,501.01    |
| 减：营业外支出                       | (三十六) | 2,881.36     | 26,930.11    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 4,868,856.03 | 617,973.41   |
| 减：所得税费用                       | (三十七) | 226,728.50   | 0            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 4,642,127.53 | 617,973.41   |
| 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）         |       | 4,642,127.53 | 617,973.41   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -            | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |       |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |       | 4,642,127.53 | 617,973.41   |
| <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>         |  | <b>4,642,127.53</b> | <b>617,973.41</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | <b>4,642,127.53</b> | <b>617,973.41</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                     |                   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.1261              | 0.0168            |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.1261              | 0.0168            |

法定代表人：杨文贵

主管会计工作负责人：韦敏

会计机构负责人：韦敏

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年 1-6 月         | 2022 年 1-6 月         |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 94,130,717.01        | 95,837,054.02        |
| 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               |    |                      | 156,337.27           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 144,666.05           | 1,063,129.41         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>94,275,383.06</b> | <b>97,056,520.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 76,720,146.82        | 82,261,084.89        |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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           |  | 5,989,707.19   | 5,827,307.40  |
| 支付的各项税费                   |  | 1,644,689.46   | 403,386.81    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 489,292.23     | 507,668.15    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 84,843,835.70  | 88,999,447.25 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,431,547.36   | 8,057,073.45  |
| <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            |  | 26,021,922.74  | 52,011,100.76 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 26,021,922.74  | 52,011,100.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 193,498.04     | 859,118.20    |
| 投资支付的现金                   |  |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 25,942,705.00  | 51,900,000    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 26,136,203.04  | 52,759,118.20 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -114,280.30    | -748,017.44   |
| <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                 |  |                | 5,000,000     |
| 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>         |  |                | 5,000,000     |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000      | 5,000,000     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,029,076.39  | 7,920,530.55  |
| 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>         |  | 22,029,076.39  | 12,920,530.55 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -22,029,076.39 | -7,920,530.55 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -12,711,809.33 | -611,474.54   |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 24,191,079.99 | 19,834,696.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | 11,479,270.66 | 19,223,222.31 |

法定代表人：杨文贵

主管会计工作负责人：韦敏

会计机构负责人：韦敏

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 2023 年半年度财务报表附注

编制单位：贺州速丰木业股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

贺州速丰木业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年4月23日在贺州市工商行政管理局注册成立，现总部位于广西壮族自治区贺州市昭平县樟木林乡潮江工业区。本公司于2017年3月13日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码：871264，按股转系统分层标准，本公司属基础层。本公司注册资本为3,680万元人民币，实收资本为3,680.00万元人民币。

##### (二) 业务性质和主要经营活动

本公司主要从事中高密度纤维板的加工销售，子公司主要从事木地板加工、销售。

### **（三）财务报表的批准**

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### **（二）持续经营能力评价**

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司主要从事中高密度纤维板的加工销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“（二十二）收入”各项描述。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 06 月 30 日的财务状况，以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量。

### **（二）会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### **（三）营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **（五） 企业合并**

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

### **1. 同一控制下的企业合并。**

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

### **2. 非同一控制下的企业合并。**

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

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购

买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## **（六） 合并财务报表**

### **1. 合并范围的确定原则。**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### **2. 合并报表编制的原则、程序及方法。**

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **（七） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

## **（八） 外币业务及外币财务报表折算**

## 1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

## 2. 外币财务报表的折算。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且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。
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4. 金融负债的分类、确认和计量。

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和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益

的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2)其他金融负债。除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   |                            |
| 组合1-账龄组合             | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分   |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 组合1-账龄组合             | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 应收账款计提比例（%） |        |
|-------------|--------|
| 1年以内        | 5.00   |
| 1-2年        | 10.00  |
| 2-3年        | 30.00  |
| 3-4年        | 50.00  |
| 4-5年        | 80.00  |
| 5年以上        | 100.00 |

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   |                            |
| 组合1                  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分   |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 组合1-账龄组合             | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

| 其他应收款计提比例（%） |       |
|--------------|-------|
| 1年以内         | 5.00  |
| 1-2年         | 10.00 |
| 2-3年         | 30.00 |
| 3-4年         | 50.00 |

|      |        |
|------|--------|
| 4-5年 | 80.00  |
| 5年以上 | 100.00 |

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 组合         | 预期信用损失计提方法                                                                                                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1：银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 计提方法同“（2）应收账款”。                                                                                                 |

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、等。

### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于

存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **(十二) 合同资产**

合同资产，是指本公司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。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

### **(十三) 与合同成本有关的资产**

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该

合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

#### **（十四） 长期股权投资**

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

##### **1.长期股权投资的投资成本确定。**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### **2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

##### **3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。**

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；

- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物  | 20        | 5         | 4.75    |
| 机器设备   | 10        | 5         | 9.50    |
| 运输设备   | 4         | 5         | 23.75   |
| 电子设备   | 3         | 5         | 31.67   |
| 其他设备   | 5         | 5         | 19.00   |

### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止

确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产处置。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **（十六） 在建工程**

#### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **（十七） 借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

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

#### 2、借款费用资本化期间。

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

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 个月的，暂停借

款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （十九） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产

的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **（二十） 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十一） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬。**

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **2、离职后福利。**

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、辞退福利。**

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续

在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二） 收入

#### 1、收入确认原则。

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

（1）满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、收入计量原则。

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

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

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

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

3、收入确认的具体时点及方法。公司收入主要为商品销售收入等。

公司主要销售中高密度纤维板，根据销售模式分为直销与经销，直销模式即公司与客户签订合同或订单，根据合同、订单约定将产品运往指定地点经客户验收后风险转移，公司在此时点确认收入；经销模式主要系公司根据与经销商或经销商介绍的终端客户签订的合同或订单将货物发出，经终端或经销商验收后确认收入。

### **(二十三) 政府补助**

1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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

3、政府补助的计量。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：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公司提供贷款的，公司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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **（二十四） 所得税**

### **1.分类。**

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### **2.确认与计量。**

(1) 公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### **3.复核。**

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

应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **（二十五） 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

### **1.租赁的识别。**

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **2.租赁期的评估。**

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### **3.作为承租人。**

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **4.作为出租人。**

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更**

准则变化涉及的会计政策变更

（1）财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。新租赁准则执行日本公司无长期租赁，对 2023 年 1 月 1 日的报表无影响。

**四、 税项**

**（一）主要税项及其税率**

| 税目      | 纳税（费）基础     | 税（费）率 | 备注          |
|---------|-------------|-------|-------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%   |             |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 1%    |             |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税税额    | 3%    |             |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税税额    | 2%    |             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%   | 已获得高新技术企业认定 |

**（二）重要税收优惠及批文**

**1、增值税税收优惠：**

根据财政部、国家税务总局于 2021 年 12 月公布的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（2022 年版），文件规定自 2022 年 3 月起，三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳等农林剩余物为原料生产的纤维板、刨花板实行增值税即征即退 90%。

**2、企业所得税税收优惠：**

（1）《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第 33 条，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。根据《国家税务

总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185号）规定：“一、本通知所称资源综合利用企业所得税优惠，是指企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2022年版）》（以下简称《目录》）规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。”现行依照《企业所得税优惠名录2021版本》目录执行。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。贺州速丰木业股份有限公司于2021年12月23日取得编号为GR202145001425的高新技术企业证书，有效期三年，自2021年12月23日起至2024年12月24日止适用15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，本期期末指2023年6月30日；上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 1,383.70      | 5,900.70      |
| 银行存款          | 11,477,886.96 | 24,185,099.75 |
| 其他货币资金        |               | 79.54         |
| 合 计           | 11,479,270.66 | 24,191,079.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

（二）应收账款

1、应收账款分类

| 类 别                | 期末金额         |        |              |        |
|--------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                    | 账面余额         |        | 预期信用损失       |        |
|                    | 金额           | 比例%    | 金额           | 计提比例%  |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 | 1,327,330.55 | 24.39  | 1,327,330.55 | 100.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 4,113,721.71 | 75.61  | 788,333.77   | 19.16  |
| 其中：组合 1：账龄组合       | 4,113,721.71 | 75.61  | 788,333.77   | 19.16  |
| 合 计                | 5,441,052.26 | 100.00 | 2,115,664.32 | 38.88  |

| 类别 | 期初金额 |     |        |       |
|----|------|-----|--------|-------|
|    | 账面余额 |     | 预期信用损失 |       |
|    | 金额   | 比例% | 金额     | 计提比例% |

|                    |              |        |              |        |
|--------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 | 1,327,330.55 | 7.30   | 1,327,330.55 | 100.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 6,162,089.63 | 92.70  | 2,322,051.26 | 37.68  |
| 其中：组合 1：账龄组合       | 6,162,089.63 | 92.70  | 2,322,051.26 | 37.68  |
| 合计                 | 6,647,053.18 | 100.00 | 2,807,014.81 | 42.23  |

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额         | 预期信用损失       | 账龄      | 预期信用损失率(%) | 计提理由                |
|---------------|--------------|--------------|---------|------------|---------------------|
| 深圳市琢典标识有限公司   | 347,319.55   | 347,319.55   | 5 至 6 年 | 100.00     | 账龄较长且无法联系，管理层预计无法收回 |
| 中山市东辉展示制品有限公司 | 500,011.00   | 500,011.00   | 5 至 6 年 | 100.00     | 账龄较长且无法联系，管理层预计无法收回 |
| 东莞市恒祥礼品包装有限公司 | 480,000.00   | 480,000.00   | 5 至 6 年 | 100.00     | 账龄较长且无法联系，管理层预计无法收回 |
| 合计            | 1,327,330.55 | 1,327,330.55 |         |            |                     |

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

| 账龄      | 期末数          |            |            | 期初数          |            |              |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 预期信用损失     | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 预期信用损失       |
| 1 年以内   | 3,438,904.1  | 5.00       | 171,945.21 | 3,944,905.02 | 5.00       | 197,245.25   |
| 1 至 2 年 | -            | 10.00      | -          | -            | 10.00      | -            |
| 2 至 3 年 | 56,581.50    | 30.00      | 16,974.45  | 56,581.50    | 30.00      | 16,974.45    |
| 3 至 4 年 | 37,644.00    | 50.00      | 18,822.00  | 43,809.11    | 50.00      | 21,904.56    |
| 4 至 5 年 | -            | 80.00      | -          | 154,335.00   | 80.00      | 123,468.00   |
| 5 年以上   | 580,592.11   | 100.00     | 580,592.11 | 1,962,459.00 | 100.00     | 1,962,459.00 |
| 合计      | 4,113,721.71 |            | 788,333.77 | 6,162,089.63 |            | 2,322,051.26 |

2、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额          | 计提的预期信用损失金额  | 占应收账款总额比例% |
|----------------|-------|---------------|--------------|------------|
| 中山科诗图办公用品有限公司  | 客户    | 980,433.00    | 49,021.65    | 18.02      |
| 中山市东辉展示制品有限公司  | 客户    | 500,011.00    | 500,011.00   | 9.19       |
| 东莞市恒祥礼品包装有限公司  | 客户    | 480,000.00    | 480,000.00   | 8.82       |
| 东莞市博丰新材料科技有限公司 | 客户    | 394,125.60    | 19,706.28    | 7.24       |
| 深圳市琢典标识有限公司    | 客户    | 347,319.55    | 347,319.55   | 6.38       |
| 合 计            |       | 2,701,889.150 | 1,396,058.48 | 49.66      |

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类：

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 应收票据      | 200,000.00 | 250,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 200,000.00 | 250,000.00 |
| 商业承兑汇票    |            |            |
| 合计        | 200,000.00 | 250,000.00 |

#### （四）预付款项

##### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄      | 期末余额       |        | 上年年末余额       |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 583,174.25 | 100.00 | 1,141,616.37 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | -          | -      |              |        |
| 2 至 3 年 | -          | -      |              |        |
| 3 至 4 年 | -          | -      |              |        |
| 4 至 5 年 | -          | -      |              |        |
| 合计      | 583,174.25 | 100.00 | 1,141,616.37 | 100.00 |

##### 2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

| 单位名称                  | 与公司关系 | 期末账面余额     | 占预付账款总额的比例（%） | 备注 |
|-----------------------|-------|------------|---------------|----|
| 广西正岩电力科技有限公司          | 供应商   | 360,000.00 | 61.73         |    |
| 尉氏县水坡镇天宇助剂推广中心        | 供应商   | 87,201.77  | 14.95         |    |
| 上海盛译鑫贸易有限公司           | 供应商   | 48,500.00  | 8.32          |    |
| 中国石化销售股份有限公司广西贺州石油分公司 | 供应商   | 25,254.90  | 4.33          |    |
| 合肥鑫亚化肥有限公司            | 供应商   | 24,543.57  | 4.21          |    |
| 合计                    |       | 545,500.24 | 93.54         |    |

#### （五）其他应收款

| 性质       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 应收利息     | -            | -            |
| 应收股利     | -            | -            |
| 其他应收款项   | 1,826,489.27 | 4,321,405.67 |
| 减：预期信用损失 | 110,099.47   | 234,845.29   |
| 合计       | 1,716,389.80 | 4,086,560.38 |

##### 1、其他应收款项

###### （1）其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | -            | 3,014,500.00 |
| 即征即退税款 | 1,753,366.42 | 1,241,649.91 |
| 保证金    | 24,500.00    | 24,500.00    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 其他       | 48,622.85    | 40,755.76    |
| 减：预期信用损失 | 110,099.47   | 234,845.29   |
| 合计       | 1,716,389.80 | 4,086,560.38 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 预期信用损失     | 账面余额         | 比例(%)  | 预期信用损失     |
| 1 年以内   | 1,801,989.27 | 98.66  | 90,099.47  | 4,296,905.67 | 99.43  | 214,845.29 |
| 1 至 2 年 | 5,000.00     | 0.27   | 500.00     | 5,000.00     | 0.12   | 500.00     |
| 2 至 3 年 |              |        |            | -            | -      | -          |
| 3 至 4 年 |              |        |            | -            | -      | -          |
| 4 至 5 年 |              |        |            | -            | -      | -          |
| 5 年以上   | 19,500.00    | 1.07   | 19,500.00  | 19,500.00    | 0.45   | 19,500.00  |
| 合计      | 1,826,489.27 | 100.00 | 110,099.47 | 4,321,405.67 | 100.00 | 234,845.29 |

(3) 预期信用损失计提情况

| 预期信用损失         | 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） |             |
| 上年年末余额         | 234,845.29     | -                    | -                    | 234,845.29  |
| 上年年末余额在本期重新评估后 | -              | -                    | -                    | -           |
| 本期计提           | -124,745.82    | -                    | -                    | -124,745.82 |
| 本期转回           | -              | -                    | -                    | -           |
| 本期转销           | -              | -                    | -                    | -           |
| 本期核销           | -              | -                    | -                    | -           |
| 其他变动           | -              | -                    | -                    | -           |
| 期末余额           | 110,099.47     | -                    | -                    | 110,099.47  |

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

| 债务人名称               | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项余额的比例(%) | 预期信用损失     |
|---------------------|------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 国家税务总局昭平县税务局        | 退税款  | 1,753,366.42 | 1 年以内 | 96.00           | 87,668.33  |
| 昭平县水利电业有限公司巩桥供电所    | 押金   | 10,000.00    | 5 年以上 | 0.55            | 10,000.00  |
| 贺州市平桂管理区科鹅塘中恒储存罐加工厂 | 押金   | 7,000.00     | 5 年以上 | 0.38            | 7,000.00   |
| 昭平县黄姚镇悦古镇酒店         | 押金   | 5,000.00     | 5 年以上 | 0.27            | 5,000.00   |
| 梁始锋                 | 备用金  | 5,000.00     | 1 年以内 | 0.27            | 250.00     |
| 合计                  |      | 1,780,366.42 |       | 97.47           | 109,918.33 |

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

| 项 目  | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 8,585,970.54  | -          | 8,585,970.54  | 12,385,669.22 | -          | 12,385,669.22 |
| 在产品  | 2,267,917.54  | 66,962.08  | 2,200,955.46  | 2,400,597.63  | 66,962.08  | 2,333,635.55  |
| 库存商品 | 20,891,428.63 | 91,301.43  | 20,800,127.20 | 17,092,260.25 | 91,301.43  | 17,000,958.82 |
| 周转材料 | 2,215,259.36  | -          | 2,215,259.36  | 2,419,884.20  | -          | 2,419,884.20  |
| 合 计  | 33,960,576.07 | 158,263.51 | 33,802,312.56 | 34,298,411.30 | 158,263.51 | 34,140,147.79 |

## 2、存货跌价准备：

### （1）明细情况

| 项 目  | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 |    | 期末余额       |
|------|------------|------|------|----|------------|
|      |            |      | 转回   | 转销 |            |
| 在产品  | 66,962.08  | -    | -    | -  | 66,962.08  |
| 库存商品 | 91,301.43  | -    | -    | -  | 91,301.43  |
| 合 计  | 158,263.51 | -    | -    | -  | 158,263.51 |

### （2）存货跌价准备计提和转回原因

| 项 目      | 确定可变现净值的依据                                | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|----------|-------------------------------------------|------------------|
| 在产品、库存商品 | 等级低的纤维板品质较差市场价格较低，导致产成品及在产品的可变现净值低于存货账面价值 |                  |

## （七）其他流动资产

| 项 目      | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------|--------|
| 待抵扣进项税   | -    | -      |
| 待退回企业所得税 | -    | -      |
| 合 计      | -    | -      |

## （八）固定资产

### 1、固定资产

#### （1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 其他         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |            |               |
| 1. 上年年末余额 | 31,122,710.06 | 37,874,227.98 | 1,961,920.22 | 1,407,525.18 | 303,384.98 | 72,669,768.42 |
| 2. 本期增加金额 | 338,295.86    | 347,753.89    | -            | -            | 3,110.00   | 689,159.75    |
| （1）购置     | -             | -             | -            | -            | 3,110.00   | 3,110.00      |
| （2）在建工程转入 | 338,295.86    | 347,753.89    | -            | -            | -          | 686,049.75    |
| （3）企业合并增加 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |

|           |               |               |              |              |            |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 额         |               |               |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 31,461,005.92 | 38,221,981.87 | 1,961,920.22 | 1,407,525.18 | 306,494.97 | 73,358,928.17 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |            |               |
| 1. 上年年末余额 | 14,080,811.62 | 28,220,888.67 | 1,628,057.26 | 1,323,935.36 | 151,111.26 | 45,404,804.17 |
| 2. 本期增加金额 | 755,312.43    | 486,546.12    | 67,926.30    | 2,641.78     | 21,976.74  | 1,334,403.37  |
| (1) 计提    | 755,312.43    | 486,546.12    | 67,926.30    | 2,641.78     | 21,976.74  | 1,334,403.37  |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 14,836,124.05 | 28,707,434.79 | 1,695,983.56 | 1,326,577.14 | 173,088.00 | 46,739,207.54 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |            |               |
| 1. 上年年末余额 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| (1) 计提    | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -             | -            | -            | -          | -             |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 16,624,881.87 | 9,514,547.08  | 265,936.66   | 80,948.04    | 133,406.97 | 26,619,720.63 |
| 2. 期初账面价值 | 17,041,898.44 | 9,653,339.31  | 333,862.96   | 83,589.82    | 152,273.72 | 27,264,964.25 |

### (九) 在建工程

#### 1、在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

| 工程项目 | 期末余额      |      |           | 上年年末余额    |      |           |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 反应釜  | 84,365.91 | -    | 84,365.91 | 84,365.91 | -    | 84,365.91 |
| 合计   | 84,365.91 | -    | 84,365.91 | 84,365.91 | -    | 84,365.91 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况:

| 工程名称  | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加       | 转入固定资产     | 其他减少 | 期末余额 |
|-------|-----|--------|------------|------------|------|------|
| 成品库 3 | -   | -      | 338,295.86 | 338,295.86 | -    | -    |
| 翻板机   | -   | -      | 232,709.64 | 232,709.64 | -    | -    |

|       |   |   |            |            |   |   |
|-------|---|---|------------|------------|---|---|
| 蒸发器管束 | - | - | 115,044.25 | 115,044.25 | - | - |
| 合计    | - | - | 686,049.75 | 686,049.75 | - | - |

(十) 使用权资产

| 项目            | 房屋及建筑物     | 合计         |
|---------------|------------|------------|
| <b>一、成本：</b>  |            |            |
| 1.上年年末余额      | 300,824.32 | 300,824.32 |
| 2.会计政策变更      | -          | -          |
| 3.本期期初余额      | -          | -          |
| 4.本期增加金额      | -          | -          |
| 5.本期减少金额      | -          | -          |
| 6.期末余额        | 300,824.32 | 300,824.32 |
| <b>二、累计折旧</b> |            |            |
| 1.上年年末余额      | 80,219.81  | 80,219.81  |
| 2.会计政策变更      | -          | -          |
| 3.本期期初余额      | -          | -          |
| 4.本期增加金额      | -          | -          |
| 5.本期减少金额      | -          | -          |
| 6.期末余额        | 80,219.81  | 80,219.81  |
| <b>三、账面价值</b> |            |            |
| 1. 期末         | 220,604.51 | 220,604.51 |
| 2. 期初         | 220,604.51 | 220,604.51 |

(十一) 无形资产

1、无形资产类别情况

| 项目            | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件        | 合计            |
|---------------|---------------|-----|-------|-----------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |     |       |           |               |
| 1. 上年年末余额     | 14,569,990.00 | -   | -     | 14,529.92 | 14,584,519.92 |
| 2. 本期增加金额     | -             | -   | -     | -         | -             |
| (1) 购置        | -             | -   | -     | -         | -             |
| (2) 内部研发      | -             | -   | -     | -         | -             |
| (3) 企业合并增加    | -             | -   | -     | -         | -             |
| 3. 本期减少金额     | -             | -   | -     | -         | -             |
| (1) 处置        | -             | -   | -     | -         | -             |
| 4. 期末余额       | 14,569,990.00 | -   | -     | 14,529.92 | 14,584,519.92 |
| <b>二、累计摊销</b> |               |     |       |           |               |
| 1. 上年年末余额     | 3,643,950.30  | -   | -     | 14,529.92 | 3,658,480.22  |
| 2. 本期增加金额     | 145,699.92    | -   | -     | -         | 145,699.92    |
| (1) 计提        | 145,699.92    | -   | -     | -         | 145,699.92    |

|           |               |   |   |           |               |
|-----------|---------------|---|---|-----------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | -             | - | - | -         | -             |
| (2) 处置    | -             | - | - | -         | -             |
| 4. 期末余额   | 3,789,650.22  | - | - | 14,529.92 | 3,804,180.14  |
| 三、减值准备    |               |   |   |           |               |
| 1. 上年年末余额 | -             | - | - | -         | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | - | - | -         | -             |
| (1) 计提    | -             | - | - | -         | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | - | - | -         | -             |
| (1) 处置    | -             | - | - | -         | -             |
| 4. 期末余额   | -             | - | - | -         | -             |
| 四、账面价值    |               |   |   |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 10,780,339.78 | - | - | -         | 10,780,339.78 |
| 2. 期初账面价值 | 10,926,039.70 | - | - | -         | 10,926,039.70 |

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目                 | 期末余额       |              | 上年年末余额     |              |
|---------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                     | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| <b>递延所得税资产：</b>     |            |              |            |              |
| 资产减值准备              | 480,018.54 | 3,200,123.61 | 480,018.54 | 3,200,123.61 |
| 使用权资产暂时性差异          | -5,626.41  | -37,509.40   | -5,626.41  | -37,509.40   |
| 小 计                 | 474,392.13 | 3,162,614.21 | 474,392.13 | 3,162,614.21 |
| <b>递延所得税负债：</b>     |            |              |            |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值   | -          | -            | -          | -            |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动 | -          | -            | -          | -            |
| 非同一控制企业合并资产评估增值     | -          | -            | -          | -            |
| 小计                  | -          | -            | -          | -            |

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款情况

| 借款类别      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证借款、抵押借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款      | -             | 5,000,000.00  |
| 合 计       | 30,000,000.00 | 35,000,000.00 |

### 2、短期借款分类的说明。

(1) 2020 年 9 月 24 日，贺州速丰木业股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区

贺州市分行签订小企业授信额度合同，编号【45001419100120090301】，授信额度为 3000 万元，授信额度期限自 2020 年 9 月 23 日至 2028 年 9 月 22 日止。授信额度合同下签订的借款合同分别为：

编号【0345001419220830860437】的小企业流动资金借款合同：借款金额为 3000 万元，借款期限为 2022/8/31 至 2023/8/30，利率为 2.79%。

授信额度合同下签订的保证合同为：小企业最高额保证合同【45001419100620090301】，以杨文贵、叶海萍、施家乐提供连带责任保证，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 3000 万元，保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

授信额度合同下签订的抵押合同为：小企业最高额抵押合同【45001419100420090301】，抵押人贺州速丰木业股份有限公司以工业用房-房地产以及工业用地提供抵押担保，权属证书编号分别为桂（2018）昭平县不动产权第 0000176 号、第 0000177 号、第 0000178 号、第 0000179 号、第 0000180 号、第 0000181 号、第 0000182 号、第 0000167 号、第 0000171 号。

（2）2022 年 5 月 6 日，贺州速丰木业股份有限公司与中国工商银行股份有限公司昭平县支行签订小企业借款合同，编号【2022 年（昭平）借字 00075 号】，借款金额为 500 万元，借款期限为 2022/5/20 至 2023/5/19，利率为 2.83%。借款合同下签订的保证合同分别为：

编号【2022 年昭平（保）字 0020-1 号】的保证合同，以杨文贵、叶海萍提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

编号【2022 年昭平（保）字 0020-2 号】的保证合同，以施家乐提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

此外，贺州市小微企业融资担保有限公司为上述借款提供连带责任担保并与中国工商银行股份有限公司昭平县支行签订《保证合同》，合同编号为【2022 年昭平（保）字第 0020 号】，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

同时，贺州速丰木业股份有限公司与贺州市小微企业融资担保有限公司签订委托担保合同，编号【小微担保 062022013】，担保费率年费率为 1%。贺州市小微企业融资担保有限公司的保证范围是贷款 500 万元本金和利息、以及因违反借款合同约定而产生的违约金、损害赔偿金和贷款人为实现债权的费用，在其保证范围内承担连带责任保证担保，保证期间为借款合同中约定的债务履行期届满之日起两年。委托担保

合同下签订的保证、抵押合同分别为：

编号分别为【小微担保 06202201301001】、【小微担保 06202201301002】、【小微担保 06202201301003】的保证反担保合同，以杨文贵、施家乐、叶海萍提供连带责任保证，保证期间从贺州市小微企业融资担保有限公司代本公司偿还《委托担保合同》约定的债务之日起贰年。

编号【小微担保 06202201302001】的抵押反担保合同，抵押人贺州速丰木业股份有限公司以昭平县樟木林镇潮江工业区等 9 处不动产提供抵押担保，抵押物评估价值为 4316 万元，抵押债权数额为 500 万元，抵押期限为 2022/5/6 至 2023/5/6。抵押物产权证号分别为桂（2018）昭平县不动产权第 0000176 号、第 0000177 号、第 0000178 号、第 0000179 号、第 0000180 号、第 0000181 号、第 0000182 号。

3、本报告期末无逾期借款。

（十四） 应付账款

1、应付账款明细情况

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 5,141,180.50 | 3,944,577.23 |
| 电费  | 1,567,088.97 | 1,897,065.59 |
| 工程款 | -            | 111,251.00   |
| 服务费 | 245,283.01   | 122,458.59   |
| 劳务费 | 59,454.51    | 217,953.20   |
| 运输费 | 50,788.20    | 462,001.78   |
| 合计  | 7,063,795.19 | 6,755,307.39 |

2、本报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十五） 合同负债

| 项目          | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 1,392,736.00 | 106,408.00 |
| 合计          | 1,392,736.00 | 106,408.00 |

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期末余额      | 上年年末余额       |
|--------------|-----------|--------------|
| 短期薪酬         | 16,167.69 | 1,267,775.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -         | -            |
| 辞退福利         | -         | -            |
| 一年内到期的其他长期福利 | -         | -            |
| 合 计          | 16,167.69 | 1,267,775.08 |

## 2、短期薪酬

| 项 目           | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,251,500.83 | 4,238,032.21 | 5,489,533.04 | -         |
| 2、职工福利费       | -            | 105,018.08   | 105,018.08   | -         |
| 3、社会保险费       | -            | 152,625.01   | 152,625.01   | -         |
| 其中：基本医疗保险费    | -            | 140,898.78   | 140,898.78   | -         |
| 工伤保险费         | -            | 11,726.23    | 11,726.23    | -         |
| 生育保险费         | -            | -            | -            | -         |
| 4、补充商业保险      | -            | -            | -            | -         |
| 5、住房公积金       | -            | 1,440.00     | 1,440.00     | -         |
| 6、工会经费和职工教育经费 | 16,274.25    | 101,029.11   | 101,135.67   | 16,167.69 |
| 7、其他短期薪酬      | -            | -            | -            | -         |
| 合 计           | 1,267,775.08 | 4,598,144.41 | 584,9751.8   | 16,167.69 |

公司为职工提供的非货币性福利系指公司提供的免费员工食堂，公司根据实际购买食材支出确定所提供福利的价值。

## 3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目       | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | -      | 312,258.56 | 312,258.56 | -    |
| 2、失业保险费   | -      | 9,758.08   | 9,758.08   | -    |
| 3、年金缴费    | -      | -          | -          | -    |
| 合 计       | -      | 322,016.64 | 322,016.64 | -    |

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

## （十七） 应交税费

| 类别      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 123,513.33 | 606,829.90 |
| 企业所得税   | 86,857.41  | 86,857.41  |
| 印花税     | 22,758.43  | 29,061.90  |
| 城市维护建设税 | 1,235.13   | 6,088.42   |
| 教育费附加   | 3,705.40   | 18,265.20  |
| 地方教育费附加 | 2,470.27   | 12,176.80  |
| 个人所得税   | 1,261.81   | 7,070.50   |
| 环境保护税   | 11,696.52  | 2,589.80   |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 水利建设基金 | -          | -          |
| 合 计    | 253,498.30 | 768,939.93 |

**(十八) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   | -          | 29,898.61  |
| 应付股利   | -          | -          |
| 其他应付款项 | 726,338.45 | 940,185.38 |
| 合 计    | 726,338.45 | 970,083.99 |

**1、应付利息**

| 类别       | 期末余额 | 上年年末余额    |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | -    | 29,898.61 |
| 合 计      | -    | 29,898.61 |

**2、其他应付款项**

**按款项性质分类**

| 款项性质     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------|------------|------------|
| 保证金      | -          | 100,000.00 |
| 应付员工款及其他 | 726,338.45 | 840,185.38 |
| 合 计      | 726,338.45 | 940,185.38 |

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

| 项 目        | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 58,162.35 | 58,162.35 |
| 合 计        | 58,162.35 | 58,162.35 |

**(二十) 租赁负债**

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额     | 备注 |
|-----------|------------|------------|----|
| 租赁付款额     | 124,932.75 | 198,000.00 | -  |
| 未确认融资费用   | -          | -14,904.90 | -  |
| 小 计       | 124,932.75 | 183,095.10 | -  |
| 减：一年内到期部分 | -          | 58,162.35  | -  |
| 合 计       | 124,932.75 | 124,932.75 | -  |

**(二十一) 实收资本（或股本）**

| 项目   | 上年年末余额        |        | 本年增减变动（+/-） |    |       |    |    | 期末余额          |        |
|------|---------------|--------|-------------|----|-------|----|----|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例%    | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额            | 比例%    |
| 股份总数 | 36,800,000.00 | 100.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 36,800,000.00 | 100.00 |

**(二十二) 资本公积**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

|      |              |   |   |              |
|------|--------------|---|---|--------------|
| 资本溢价 | 5,316,325.78 | - | - | 5,316,325.78 |
| 合计   | 5,316,325.78 | - | - | 5,316,325.78 |

### （二十三） 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,859,402.63 | -    | -    | 2,859,402.63 |
| 合计     | 2,859,402.63 | -    | -    | 2,859,402.63 |

### （二十四） 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | 16,592,471.50 | -       |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             | -       |
| 调整后期初未分配利润            | 16,592,471.50 | -       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,642,127.53  | -       |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | -       |
| 提取任意盈余公积              | -             | -       |
| 应付普通股股利               | 16,560,000.00 | -       |
| 转作股本的普通股股利            | -             | -       |
| 期末未分配利润               | 4,674,599.03  | -       |

### （二十五） 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入类别

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 83,042,821.85 | 75,502,990.35 | 86,091,059.32 | 81,819,691.55 |
| 其他业务收入 | 198,530.60    | 70,603.49     | 301,541.20    | 114,205.91    |
| 合计     | 83,241,352.45 | 75,573,593.84 | 86,392,600.52 | 81,933,897.46 |

#### 2、不同确认方法的营业收入具体情况

| 收入确认时间  | 本期发生额         |            |     |            |               |
|---------|---------------|------------|-----|------------|---------------|
|         | 中密度纤维板        | 高密度纤维板     | 木地板 | 材料配件       | 合计            |
| 在某一时点确认 | 82,632,109.37 | 410,712.48 | -   | 198,530.60 | 83,241,352.45 |
| 合计      | 82,632,109.37 | 410,712.48 | -   | 198,530.60 | 83,241,352.45 |

| 收入确认时间  | 上期发生额         |        |            |           |               |
|---------|---------------|--------|------------|-----------|---------------|
|         | 中密度纤维板        | 高密度纤维板 | 木地板        | 材料配件      | 合计            |
| 在某一时点确认 | 81,988,288.67 |        | 306,694.85 | 28,604.55 | 82,323,588.07 |
| 合计      | 81,988,288.67 |        | 306,694.85 | 28,604.55 | 82,323,588.07 |

**(二十六) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 教育费附加   | 20,179.37 | 12,823.73 |
| 水利建设基金  | -         | 20,032.15 |
| 地方教育费附加 | 13,452.92 | 8,549.16  |
| 印花税     | 40,331.25 | 43,433.49 |
| 城市维护建设税 | 6,726.46  | 4,274.57  |
| 车船税     | 420.00    | -         |
| 环境保护税   | 13,380.79 | 6,549.19  |
| 合计      | 94,490.79 | 95,662.29 |

**(二十七) 销售费用**

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 105,527.11 | 105,879.86 |
| 折旧费   | 5,471.58   | 13,098.18  |
| 包装费   | 302,564.61 | 236,182.10 |
| 运输费   | 87,698.07  | 38,933.34  |
| 差旅费   | 12,955.13  | 6,049.56   |
| 业务招待费 | -          | -          |
| 其他    | 2,461.15   | 260.18     |
| 合 计   | 516,677.65 | 400,403.22 |

**(二十八) 管理费用**

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,430,670.16 | 1,536,045.11 |
| 办公费       | 19,213.3     | 14,173.85    |
| 中介服务费     | 430,172.25   | 272,375.05   |
| 折旧、摊销费    | 562,493.56   | 559,007.29   |
| 差旅费       | 27,787.26    | 14,444.86    |
| 业务招待费     | 227,578.36   | 95,286.78    |
| 安全生产责任保险费 | -            | -            |
| 产品报废      | -            | -            |
| 其他        | 501,652.79   | 401,833.53   |
| 合 计       | 3,199,567.68 | 2,893,166.47 |

**(二十九) 财务费用**

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 439,177.78 | 525,131.94 |
| 减：利息收入 | 45,548.24  | 8,234.52   |
| 融资服务费  |            | 50,000.00  |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 银行手续费及其他 | 2,927.70   | 2,903.50   |
| 合 计      | 396,557.24 | 569,800.92 |

**(三十) 其他收益**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------------|------------|-------------|
| 退税收入        | 511,716.51 | 256,135.21 | 与收益相关       |
| 代扣代缴个税手续费退回 | 1192.11    | 1,116.92   | 与收益相关       |
| 合计          | 512,908.62 | 257,252.13 |             |

本期无其他收益计入非经常性损益的政府补助。

**(三十一) 投资收益**

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------------|-----------|-----------|
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 79,217.74 | 99,145.38 |
| 合计             | 79,217.74 | 99,145.38 |

**(三十二) 信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额        |
|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -691,350.49 | 4,563,139.60 |
| 其他应收款坏账损失 | -124,745.82 | 1,181,420.14 |
| 应收票据坏账准备  |             | -            |
| 合计        | -816,096.31 | 5,744,559.74 |

**(三十三) 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 存货跌价损失 | -     | -     |
| 合计     | -     | -     |

**(三十四) 资产处置收益**

| 项目                                           | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------------------------------------|-------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产而产生的处置利得或损失 | -     | -43,558.23 |
| 合 计                                          | -     | -43,558.23 |

**(三十五) 营业外收入**

**1、分类情况**

| 项 目          | 发生额      |           | 计入非经常性损益的金额 |           |
|--------------|----------|-----------|-------------|-----------|
|              | 本期发生额    | 上期发生额     | 本期          | 上期        |
| 与日常活动无关的政府补助 | -        | 61,210.66 | -           | 61,210.66 |
| 其他           | 3,049.47 | 18,290.35 | 3,049.47    | 18,290.35 |
| 合计           | 3,049.47 | 79,501.01 | 3,049.47    | 79,501.01 |

## 2、计入营业外收入的政府补助

| 项 目        | 发生额   |           | 计入非经常性损益的金额 |           |
|------------|-------|-----------|-------------|-----------|
|            | 本期发生额 | 上期发生额     | 本期          | 上期        |
| 稳岗补贴       | -     | 31,110.66 | -           | 31,110.66 |
| 扶贫车间奖补     | -     | 30,000.00 | -           | 30,000.00 |
| 党组织活动经费    | -     | 100.00    | -           | 100.00    |
| 以工代训职业培训补贴 | -     | -         | -           | -         |
| 合计         | -     | 61,210.66 | -           | 61,210.66 |

## （三十六）营业外支出

| 项 目      | 发生额      |           | 计入非经常性损益的金额 |           |
|----------|----------|-----------|-------------|-----------|
|          | 本期发生额    | 上期发生额     | 本期          | 上期        |
| 固定资产处置损失 | -        | -         | -           | -         |
| 罚款       | -        | 329.81    | -           | 329.81    |
| 对外捐赠     | -        | 15,625.00 | -           | 15,625.00 |
| 其他       | 2,881.36 | 10,975.30 | 2,881.36    | 10,975.30 |
| 合计       | 2,881.36 | 26,930.11 | 2,881.36    | 26,930.11 |

## （三十七）所得税费用

### 1、所得税费用明细

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 226,728.50 | -     |
| 递延所得税费用            | -          | -     |
| 合计                 | 226,728.50 | -     |

## （三十八）现金流量表项目注释

### 1、现金流量表其他项目

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 往来款        | 80,201.81  | 836,230.04   |
| 政府补助及营业外收入 | -          | 218,664.85   |
| 利息收入       | 62,464.24  | 8,234.52     |
| 合计         | 144,666.05 | 1,063,129.41 |

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 付现销售费用和管理费用 | 489,292.23 | 507,668.15 |
| 支付往来款       | -          | -          |
| 其他          | -          | -          |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 489,292.23 | 507,668.15 |
|----|------------|------------|

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品赎回 | 26,021,922.74 | 52,011,100.76 |
| 合计     | 26,021,922.74 | 52,011,100.76 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 | 25,942,705.00 | 51,900,000.00 |
| 合计     | 25,942,705.00 | 51,900,000.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 往来款 | -     | -     |
| 合计  | -     | -     |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 往来款 | -     | -     |
| 合计  | -     | -     |

2、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------------------|--------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |               |
| 净利润                       | 4,642,127.53 | 617,973.41    |
| 加：资产减值准备                  | -            | -             |
| 固定资产折旧                    | 1,334,403.37 | 1,341,342.06  |
| 无形资产摊销                    | 145,699.92   | 145,845.18    |
| 长期待摊费用摊销                  | -            | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失     | -            | -             |
| 固定资产报废损失                  | -            | -             |
| 公允价值变动损失                  | -            | -             |
| 财务费用                      | 396,557.24   | 569,800.92    |
| 投资损失                      | -            | -             |
| 递延所得税资产减少                 | -            | -             |
| 递延所得税负债增加                 | -            | -             |
| 存货的减少                     | 337,835.23   | 7,228,208.77  |
| 经营性应收项目的减少                | 3,493,263.13 | -1,254,353.65 |
| 经营性应付项目的增加                | -415,978.76  | -1,035,576.46 |

|                      |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|
| 其他                   | -502,360.30    | 443,833.22    |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 9,431,547.36   | 8,057,073.45  |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |               |
| 债务转为资本               | -              | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券        | -              | -             |
| 融资租入固定资产             | -              | -             |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：     |                |               |
| 现金的期末余额              | 11,479,270.66  | 19,223,222.31 |
| 减：现金的年初余额            | 24,191,079.99  | 19,834,696.85 |
| 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         | -12,711,809.33 | -611,474.54   |

### 3、现金和现金等价物

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 11,479,270.66 | 24,191,000.45 |
| 其中：库存现金                     | 1,383.70      | 5,900.70      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 11,477,886.96 | 24,185,099.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 二、现金等价物                     | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 11,479,270.66 | 24,191,000.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

### （三十九）所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末余额          | 所有权或使用权受限制的原因 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 11,563,318.76 | 抵押            |
| 无形资产 | 10,780,339.78 | 抵押            |
| 合计   | 22,343,658.54 |               |

### （四十）补充资料

#### （一）非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                    | 金 额 |
|----------------------------------------|-----|
| 1、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          | -   |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免           | -   |
| 3、计入当期损益的政府补助                          | -   |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                | -   |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单 | -   |

|                                                                                            |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                                           |           |
| 6、非货币性资产交换损益                                                                               | -         |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益                                                                           | -         |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              | -         |
| 9、债务重组收益                                                                                   | -         |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -         |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -         |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -         |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -         |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 79,217.74 |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -         |
| 16、对外委托贷款取得的损益                                                                             | -         |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -         |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -         |
| 19、受托经营取得的托管费收入                                                                            | -         |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 168.11    |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -         |
| 小 计                                                                                        | 79,385.85 |
| 减：所得税影响额                                                                                   | -         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              | -         |
| 合计                                                                                         | 79,385.85 |

## （二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |       | 每股收益   |        |        |        |
|-------------------------|------------|-------|--------|--------|--------|--------|
|                         |            |       | 基本每股收益 |        | 稀释每股收益 |        |
|                         | 本期         | 上期    | 本期     | 上期     | 本期     | 上期     |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.27%      | 1.18% | 0.1261 | 0.0168 | 0.1261 | 0.0168 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.14%      | 0.89% | 0.1240 | 0.0127 | 0.1240 | 0.0127 |

## 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               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 79,217.74        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 168.11           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>79,385.85</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                |                  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>79,385.85</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用