



祥盛股份

NEEQ : 873841

广西祥盛家居材料科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、祥盛股份	指	广西祥盛家居材料科技股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
实际控制人	指	广西壮族自治区林业局
派阳山林场	指	广西壮族自治区国有派阳山林场，系公司控股股东
崇左城建	指	广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司，系公司股东
宁明建投	指	广西南明惠宁建设投资集团有限公司（曾用名宁明惠宁建设投资有限责任公司），系公司股东
广西盛伟	指	广西盛伟商务信息合伙企业（有限合伙）
广西祥丰	指	广西祥丰商务信息合伙企业（有限合伙）
区林业局	指	广西壮族自治区林业局
股东大会	指	广西祥盛家居材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西祥盛家居材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西祥盛家居材料科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西祥盛家居材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	庞赞松	成立时间	2010 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为（广西壮族自治区国有派阳山林场）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广西壮族自治区林业局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-木材加工和木、竹、藤、棕-人造板-刨花板		
主要产品与服务项目	刨花板，人造板研发、生产、加工、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	祥盛股份	证券代码	873841
挂牌时间	2023 年 2 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	143,872,800.00
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄正规	联系地址	广西壮族自治区崇左市宁明县城中镇骆越大道 1 号
电话	13978725000	电子邮箱	gxxsgf@163.com
传真			
公司办公地址	崇左市宁明县城中镇工业园区	邮政编码	532500
公司网址	www.gxxsmy.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	914514225572372915		
注册地址	广西壮族自治区崇左市宁明县城中镇工业园区		
注册资本（元）	143,872,800.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

广西祥盛家居材料科技股份有限公司是一家集人造板研发、生产、销售及服务为一体的大型制造企业。

1.主要产品和服务

祥盛股份公司专注于为家具家居、建材装饰等领域提供高端、绿色、环保的 PB、LSB、OSB、FOSB 等系列刨花板。

2.商业模式。

(1) 采购模式

公司制定了《采购管理制度》，规范物资采购，由供应部负责执行。公司刨花板业务主要原材料分为木质原料和化工原料两类。公司主要采取“以产定购”的采购模式，即根据生产计划及相关原材料库存情况安排采购。

1) 木质原料采购

供应部根据年度生产目标确定收购任务（柴种、数量等），制定木质原料收购质量标准，同时，对原料市场进行调查，通过询价、议价并确定供应商和收购范围，形成市场调查报告上报总经理办公会，总经理办公会根据报告进行开会讨论研究制定原料采购价格，并形成会议纪要。供应部根据总经办会议纪要制作《原料价格审批表》，经总经理办公会审批会签后，交由行政部、财务存档后通知供应商执行。供应部对供应商进行跟踪服务，理顺、协调相关部门关系。负责原料分类核算和结算工作并办理申请付款等相关手续。

2) 化工原料采购

供应部根据相关部门每月提供的化工原料采购计划及化工原料的库存情况制定采购计划，同时制定《木业原料采购清单》上报林权交易中心电子平台审核，审核通过后在电子平台上公示。供应部对公示中的化工产品进行市场调查并询价、比价、议价形成《化工产品采购方案》，上报化工产品定价小组开会研究，定价小组根据市场调查报告和各供应商报价情况综合确定化工产品底价。供应部根据定价小组的会议情况拟定《化工产品定价会议纪要》，经定价小组审批会签后，供应部将会签后的价格上报电子平台进行开标，电子平台向中标单位发出《中标通知书》，公司采购人员联系中标单位签署合同。

(2) 生产模式

公司的生产模式为“以销定产”。事业部根据月销售订单和成品的库存情况，制定月生产计划、原料需求计划，并根据生产工艺及技术方案组织生产，对生产过程的产量、质量控制进行组织、协调和监督。在具体生产过程中，事业部阶段性对生产进行标识和记录，以跟踪、监测产品状态，便于进行产品追溯和工艺改进。同时，公司根据在手订单、客户和市场反馈数据进行分析预测，适时准备少量库存。

(3) 销售模式

公司经多年发展，已建立了较为完善的销售网络和服务体系。公司销售部根据当月下旬对市场的详细调查提交次月产品销售价格建议，经公司总经理办公会研究后形成产品销售定价会议纪要；销售部根据定价会议纪要编写《产品销售价格审批表》，由部门经理、分管副总、总经理以及董事长审批后执行。目前公司产品的销售市场主要包括广东、广西、四川、贵州、云南、湖南、浙江、江苏等地区。公司根据不同的产品和客户，主要采取如下销售模式：

1) 区域市场经销：销售部依据市场调查综合情况、意向经销商综合实力及其信用行业评定，在主要地区选择经销商，各经销商负责相应区域的销售，同时，公司建立客户管理系统，与重要经销商建立紧密型长期合作关系；

2) 服务商服务终端大客户直销：直销终端大客户是指与公司签订了战略合作协议、产品需求量稳定、品牌效应突出的客户。为保障对大客户的服务质量和降低自身经营风险，公司按规定程序选定、授权相应服务商为其提供专业的销售服务。公司负责制定直销终端大客户产品的出厂价，并直接签订产品销售合同，服务商负责协助直销终端大客户做好每月产品购销合同的签订、需求计划的制定与上报、协调安排生产、产品发货调配、跟踪产品物流运输、产品定制、产品质量反馈及投诉处理等协调工作。

(4) 研发模式

公司采用自主研发模式，始终专注于刨花板生产设备技术、工艺的研发。调研小组收集市场反馈信息，提出项目研发方案，交研发评审小组进行可行性评估，审核通过则撰写项目立项报告，开展立项及审批流程，同时根据项目方面的具体内容指定研发项目负责人，组建项目小组，编制项目需求及推进计划。项目达到指定目标以后，由项目负责人申请项目结项，项目评审小组根据目标实现情况、成本控制情况等因素综合审核完结。

3.报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

4.报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1.国内经济下行压力大，与行业相关的房地产等行业不旺，下游家具家居企业需求订单不足，上游新产线产品陆续投放市场，行业市场出现阶段性供需不平衡，市场份额竞争激烈。

2.定向结构刨花板为国内行业新的高端刨花板产品，属初期投放市场阶段，标准暂无统一、认知未形成共识、价格体系无规律等影响市场规范交易和生产企业经济效益。

3.随着国家宏观调控，出台促进房地产和家居消费若干措施以及壮大实体经济高质量发展等政策逐步落地，行业可望逐步回暖。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	自治区企业技术中心：自治区工业和信息化厅、自治区科技厅、自治区发展与改革委、自治区财政厅、广西税务局、南宁海关于 2020 年 10 月 20 日授予公司“广西壮族自治区认定企业技术中心”牌匾； 自治区专精特新中小企业：自治区工业和信息化厅于 2021 年 11 月 22 日发布关于认定 2021 年度第二批自治区“专精特新”中小企业的通知，授予公司自治区“专精特新”中小企业称号，有效期 3 年； 高新技术企业：自治区财政厅、自治区科技厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局于 2018 年 8 月 15 日授予公司“高新技术企业”证书，有效期三年，证书到期，又于 2021 年 12 月 23 日授予公司“高新技术企业”证书，有效期三年； 自治区工程研究中心：自治区发展和改革委员会于 2022 年 8 月 1 日发布 2022 年广西壮族自治区工程研究中心认定名单，公司与广西科学院联合申报的《广西壮族自治区无醛环保型刨花板工程研究中心》获得 2022 年度广西壮族自治区工程研究中心认定。 广西数字化车间：2020 年 9 月 27 日，自治区工业和信息化厅、自治区财政厅下发通知，公司入选 2020 年广西智能工厂示范企业和数

字化车间名录。

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	208,354,662.52	240,035,707.46	-13.20%
毛利率%	-2.05%	1.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,790,043.63	-34,569,972.18	-41.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-49,083,790.93	-35,092,331.01	-39.87%
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）	-51.73%	-18.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-52.12%	-18.50%	-
基本每股收益	-0.34	-0.24	-41.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,998,603,727.51	1,836,787,929.94	8.81%
负债总计	1,928,678,578.47	1,718,072,737.27	12.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,925,149.04	118,715,192.67	-41.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.83	-40.96%
资产负债率%（母公司）	94.16%	91.83%	-
资产负债率%（合并）	96.50%	93.54%	-
流动比率	0.55	0.59	-
利息保障倍数	-0.61	-1.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,193,808.75	-20,330,902.07	-9.16%
应收账款周转率	3.21	2.97	-
存货周转率	0.80	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.81%	13.56%	-
营业收入增长率%	-13.20%	49.60%	-
净利润增长率%	-41.13%	-308.68%	-

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	66,659,839.14	3.34%	107,581,870.80	5.86%	-38.04%
应收票据	2,074,378.32	0.10%	10,976,120.80	0.60%	-81.10%
应收账款	72,638,404.87	3.63%	57,248,758.15	3.12%	26.88%
预付款项	26,941,838.79	1.35%	6,127,887.90	0.33%	339.66%
其他应收款	15,971,799.49	0.80%	11,646,579.04	0.56%	54.39%
存货	283,938,504.05	14.21%	245,639,118.29	13.37%	15.59%
其他流动资产	104,547,264.52	5.23%	97,574,903.69	5.31%	7.15%
在建工程	87,880,243.61	4.40%	467,999,542.23	25.48%	-81.22%
其他非流动资产	101,170,172.09	5.06%	6,035,614.06	0.33%	1,576.22%
短期借款	485,093,206.24	24.27%	391,057,006.88	21.29%	24.05%
应付账款	367,204,831.29	18.37%	402,243,068.31	21.90%	-8.71%
合同负债	10,659,326.08	0.53%	11,616,303.39	0.63%	-8.24%
长期借款	813,085,048.61	40.68%	745,010,271.14	40.56%	9.14%

项目重大变动原因

1. 货币资金变动原因是公司新增了事业二部生产线，因为生产需要采购原材料支付的货款金额增加，另外，环江子公司建设厂房支出也减少了货币资金。
2. 应收票据变动原因主要是公司本期收到的多为信用等级较高银行出具的票据，背书转让/贴现时可以终止确认。
3. 应收账款变动原因主要原因系经济下行压力大，市场出现阶段性疲软，客户回款不及时导致。
4. 预付款项变动主要原因为本期子公司预付原材料、备品备件货款等所致。
5. 其他应收款变动主要是应收民品民贸贷款贴息增加所致。
6. 存货变动主要是由于事业二部生产线及环江公司生产线的生产及投产，产能扩大，导致原料采购和库存商品增加。
7. 其他流动资产为待抵扣、待认证进项税，由于公司新建刨花板建设工程，导致进项税额增加。
8. 在建工程变动原因主要是公司子公司在环江的生产线已转固定资产。
9. 其他非流动资产变动主要是部分预付设备款转入在建工程所致。
10. 应付账款变动原因主要是本期支付原料款较多。
11. 长期借款变动原因主要是投入环江新生产线及集团部部 60 万项目生产线的在建设中增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

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

营业收入	208,354,662.52	-	240,035,707.46	-	-13.20%
营业成本	212,628,323.14	102.05%	236,792,657.81	98.65%	-10.20%
毛利率	-2.05%	-	1.35%	-	-
税金及附加	2,185,218.17	1.05%	1,894,655.61	0.79%	15.34%
销售费用	2,898,743.35	1.39%	3,119,203.12	1.30%	-7.07%
管理费用	12,887,006.88	6.19%	11,072,979.19	4.61%	16.38%
研发费用	2,129,702.64	1.02%	7,127,135.47	2.97%	-70.12%
财务费用	19,017,970.60	9.13%	17,872,260.60	7.45%	6.41%
其他收益	3,761,670.88	1.81%	9,816,688.81	4.09%	-61.68%
信用减值损失	-1,091,836.33	-0.52%	-2,988,303.00	-1.24%	-63.46%
资产减值损失	-8,787,629.07	-4.22%	-3,010,824.39	-1.25%	191.87%
营业利润	-49,515,690.32	-23.77%	-34,025,622.92	-14.18%	-45.52%

项目重大变动原因

1. 营业收入减少原因系2024年第一季度环江新生产线正处于磨合阶段，产品质量尚不稳定，销量较上期减少，且销售价格偏低。
2. 营业成本减少主要原因为2024年第一季度环江新生产线正处于磨合阶段，销量较上期减少所致。
3. 税金及附加变动原因本为2023年下半年新增房屋及土地，导致房产税、土地使用税较同期增加。
4. 销售费用变动的原因主要是部分客户销量下降导致销售服务费减少。
5. 管理费用变动原因主要是随着新生产线建成投产，人工薪酬、折旧费等费用相应增加。
6. 研发费用变动原因主要是本期研发项目取得进展，形成研发产品，结转研发费用到存货。
7. 财务费用变动原因主要是公司新建刨花板生产线投产，利息停止资本化计入财务费用中的利息支出同比增加所致。
8. 其他收益变动主要原因是本期营业收入较同期减少，相应增值税减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	207,211,502.56	239,557,509.02	-13.50%
其他业务收入	1,143,159.96	478,198.44	139.06%
主营业务成本	211,010,789.86	236,667,205.85	-10.84%
其他业务成本	1,617,533.28	125,451.96	1,189.36%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
刨花板	207,211,502.56	211,010,789.86	-1.83%	-13.50%	-10.84%	-251.97%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,193,808.75	-20,330,902.07	-9.16%
投资活动产生的现金流量净额	-182,413,442.41	-130,696,747.12	-39.57%
筹资活动产生的现金流量净额	163,685,274.09	108,960,254.78	50.22%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少 1,862,906.68 元，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 51,716,695.29 元，主要是本期购建固定资产支出的现金增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 5,472,5019.31 元，主要是本期银行借款比同期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西环江祥盛家居材料科技有限公司	控股子公司	人造板研发、生产、加工、销售	100,000,000	654,160,747.01	83,445,146.25	58,438,857.25	-12,561,487.36

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司坚持以“一张板带动一个大产业”的发展战略，坚持走“规模取胜、质量取胜、服务取胜、匠心取胜、诚信取胜”的路子，不断聚焦主业，提质增效，努力推动实现高质量发展过程中，始终积极履行社会责任，不断为巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有机衔接贡献力量。其中，公司近年来紧盯乡村振兴主战场，聚焦绿色发展主阵地，依托河池市环江毛南族自治县及周边地区得天独厚的森林资源禀赋，按照宁明绿色板材产业园发展经验模式，建设年产 35 万立方米超强刨花板生产线项目。项目建成后，可实现年收入 6 亿元以上，年产值 9 亿元以上，年利税 8000 万元以上，直接带动新增就业 300 人以上，年可为环江县周边林农增收 2 亿元；带动周边 200 人务工人员增收达 3000 多万元，并可带动机械装备服务业、物流配送业、五金、配件加工等相关链上产业联动发展，为助力环江县巩固脱贫攻坚成果和实现乡村振兴贡献祥盛力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司刨花板产品主要生产原材料为三剩物等木质原料，2024 年上半年随着公司所在地周边同业企业生产线相继投产及雨水天气影响，各企业竞相提价抢收木质原料；公司其他主要原材料如甲醛、尿素、MDI 胶水等化工产品的价格与石油等资源商品的价格关联性强，价格波动幅度较大，上述原材料价格波动在一定程度上影响公司盈利空间。
行业周期性风险	刨花板的下游客户主要集中在家具制造企业，该类企业所属行业的景气度与房地产行业密切相关，导致刨花板行业在一定程度上受宏观经济周期和房地产周期的影响，呈现一定周期性。虽然随刨花板应用领域逐步向包装和交通等其他行业不断扩展，以及居民消费水平的不断提高，提升了消费者对环保板材和二次装修的需求，在一定程度上熨平了宏观经济和房地产市场对刨花板行业周期的影响。但整体而言，刨花板行业仍对家具制造业、房地产市场存在一定依赖，若未来家具制造业、房地产市场发展低于预期，将会对公司业务产生一定程度的影响。
行业竞争风险	目前国内刨花板行业内生产企业众多，行业竞争压力较大，优势品牌市场占有率偏低。虽然公司在南方部分省份拥有较高的市场知名度，但如果市场竞争日益加剧使得公司不能继续维持或提升现有市场地位，或者市场竞争使公司增加额外营销费用支出或者导致产品利润率下降，公司的经营业绩将可能受到较

	大影响。市场无法消化新增超强刨花板产能的风险。
市场无法消化新增超强刨花板产能的风险	公司新建年产 30 万立方米超强刨花板生产线及搬迁技改年产 35 万立方米超强刨花板生产线已投产，该项目产品不是现有产品的简单重复再生产，而是升级后的新产品，主要应用于高端定制家具、装修装饰材料等。虽然目前高端消费者需求提升，市场发展趋势较好，但受市场格局改变、消费者消费习惯变化或终端客户拓展不顺及产品不受终端客户认可等因素影响，导致公司新生产线产能无法实现预期消化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际	是否 履行 必要 的决 策程 序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	353,780,220.26	141,594,391.60	141,594,391.60	2022年8月22日	2037年8月21日	连带	否	已事前及时履行
2	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	19,500,000.00	5,383,000.00	5,383,000.00	2024年1月4日	2025年1月5日	连带	否	已事前及时履行
3	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	2024年1月30日	2025年1月29日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	408,280,220.26	181,977,391.60	181,977,391.60	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

承担担保合同 408,280,220.26 元，已履行 181,977,391.60 元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	181,977,391.60	181,977,391.60
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,256,000.00	4,621,505.13
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000.00	5,600.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 7 月 30 日实施员工股权激励, 通过广西祥丰和广西盛伟两家持股平台向祥盛股份公司增资。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022 年 9 月	-	挂牌	解决资金	承诺不发生占用	正在履行中

或控股股东	月 13 日			占用问题	公司及其子公司资金的情形。	
董监高	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	解决资金占用问题	承诺不发生占用公司及其子公司资金的情形。	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	解决资金占用问题	承诺不发生占用公司及其子公司资金的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺不利用公司的控股股东、实际控制人地位，损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺不利用公司的董事、监事、高级管理人员地位，损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	解决关联交易问题	承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。本企业承诺不利用公司的持股 5%以上股东地位，损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定）	本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范、诚信履行股东的义务。如本企业违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴公司，并将赔偿因违反承诺出售	正在履行中

					股票而给公司或其他股东造成的损失。	
董监高	2022 年 9 月 13 日	—	挂牌	其他承诺 (股份锁定)	承诺本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范、诚信履行股东的义务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	74,432,799.00	51.74%		74,432,799.00	51.74%
	其中：控股股东、实际控制人	34,719,999.00	24.13%		34,719,999.00	24.13%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,440,001.00	48.26%		69,440,001.00	48.26%
	其中：控股股东、实际控制人	69,440,001.00	48.26%		69,440,001.00	48.26%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		143,872,800.00	—	0	143,872,800.00	—
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	派阳山林场	104,160,000		104,160,000	72.397%	69,440,001	34,719,999		
2	崇左城建	13,020,000		13,020,000	9.05%		13,020,000		
3	宁明建投	13,020,000		13,020,000	9.05%		13,020,000		
4	广西祥丰	6,766,600		6,766,600	4.703%		6,766,600		

5	广西盛伟	6,906,200		6,906,200	4.800%		6,906,200		
合计		143,872,800.00	—	143,872,800.00	100%	69,440,001	74,432,799	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
庞赞松	董事长	男	1967年2月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
兰俊	董事	男	1981年7月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
郭飞	董事	男	1980年2月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
廖兵余	董事	男	1979年9月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
林海青	董事	男	1976年10月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
韦旭平	董事	男	1983年11月	2023年5月31日	2026年7月5日	0	0	0	0%
罗建举	独立董事	男	1956年6月	2024年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
韦德洪	独立董事	男	1962年9月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
常亮	独立董事	男	1980年7月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
李学团	监事	男	1979年3月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
陆卫勇	监事	男	1971年3月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
覃文红	监事	女	1970年2月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
庞玲玲	职工代表监事	女	1991年8月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
宁静	职工代表监事	女	1984年11月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
黄正规	副总经理、董事会秘书	男	1982年10月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%

莫帆	副总经理	男	1968 年 7 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 5 日	0	0	0	0%
黄家福	副总经理	男	1984 年 3 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 5 日	0	0	0	0%
陆凤娟	财务负责人	女	1979 年 7 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 5 日	0	0	0	0%
汤国靖	副总经理	男	1975 年 9 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 5 日	0	0	0	0%
卢敏义	副总经理	男	1971 年 3 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事兰俊、郭飞，监事李学团、覃文红、陆卫勇在控股股东派阳山林场任职；董事李政海在股东宁明惠宁任职；董事林海青在股东崇左城建任职；除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李政海	董事	离任	无	人事单位调动
韦旭平	无	新任	董事	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

韦旭平，男，壮族，1983 年 11 月出生，广西宁明人，2008 年 5 月参加工作，2018 年 11 月加入中国共产党。广西建设职业技术学院城市给排水专业毕业，大专学历，在职教育广西大学计算机科学与数字系管理科学专业学习。曾任广西宁明县财政局农业股副股长、广西宁明县国有资产监督管理中心主任兼资产管理股股长、广西宁明惠宁投资建设集团有限公司副总经理，现任广西宁明惠宁投资建设集团有限责任公司总经理、广西祥盛家居材料科技股份有限公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	82	0	0	82

生产人员	340	0		340
销售人员		9	0	9
技术人员	35	4	0	39
财务人员	12	1	0	13
行政人员	39	10	0	49
员工总计	509	24	0	532

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	66,659,839.14	107,581,870.80
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	六、2	2,074,378.32	10,976,120.80
应收账款	六、3	72,638,404.87	57,248,758.15
应收款项融资	六、4	276,385.17	471,959.90
预付款项	六、5	26,941,838.79	6,127,887.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	15,971,799.49	10,345,348.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	283,939,504.05	245,639,118.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	104,547,264.52	97,574,903.69
流动资产合计		573,049,414.35	535,965,968.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	1,052,673,135.22	641,885,415.87
在建工程	六、10	87,880,243.61	467,999,542.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	377,697.92	384,266.59
无形资产	六、12	179,734,226.33	181,558,554.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,718,837.99	2,958,568.18
其他非流动资产	六、14	101,170,172.09	6,035,614.06
非流动资产合计		1,425,554,313.16	1,300,821,961.51
资产总计		1,998,603,727.51	1,836,787,929.94
流动负债：			
短期借款	六、15	485,093,206.24	391,057,006.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	15,429,292.82	10,728,892.19
应付账款	六、17	367,204,831.29	402,243,068.31
预收款项			
合同负债	六、18	10,659,326.08	11,616,303.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	7,506,911.70	6,454,865.96
应交税费	六、20	2,603,330.73	3,548,339.51
其他应付款	六、21	26,060,612.53	20,702,366.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	133,254,296.32	58,234,485.51
其他流动负债	六、23	3,220,439.71	3,910,119.44
流动负债合计		1,051,032,247.42	908,495,447.96
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	813,085,048.61	745,010,271.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	3,951,905.20	7,983,470.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	60,609,377.24	56,583,547.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		877,646,331.05	809,577,289.31
负债合计		1,928,678,578.47	1,718,072,737.27
所有者权益：			
股本	六、27	143,872,800.00	143,872,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	41,599,945.29	41,599,945.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	3,654,576.84	3,654,576.84
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-119,202,173.09	-70,412,129.46
归属于母公司所有者权益合计		69,925,149.04	118,715,192.67
少数股东权益			
所有者权益合计		69,925,149.04	118,715,192.67
负债和所有者权益合计		1,998,603,727.51	1,836,787,929.94

法定代表人：庞赞松

主管会计工作负责人：廖兵余

会计机构负责人：陆凤娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,729,967.81	106,456,352.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,074,378.32	10,976,120.80
应收账款	十四、1	57,294,602.70	57,248,758.15
应收款项融资		276,385.17	471,959.90
预付款项		9,152,640.59	6,127,887.90

其他应收款	十四、2	51,950,280.33	110,267,036.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		215,433,141.54	200,838,403.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,470,328.91	92,349,759.34
流动资产合计		475,381,725.37	584,736,278.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		608,543,742.76	624,848,271.65
在建工程		87,880,243.61	65,813,643.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		121,662,105.94	123,039,363.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,119,703.67	2,957,581.58
其他非流动资产		84,438,054.87	1,103,235.01
非流动资产合计		1,005,643,850.85	917,762,095.07
资产总计		1,481,025,576.22	1,502,498,373.77
流动负债：			
短期借款		384,964,671.52	361,002,006.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,429,292.82	10,728,892.19
应付账款		276,866,095.05	319,626,523.11
预收款项			
合同负债		6,090,936.15	11,616,303.39
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,852,567.00	3,848,701.75
应交税费		2,593,012.65	3,546,512.69
其他应付款		25,807,566.14	20,673,660.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		123,204,296.32	53,035,014.00
其他流动负债		2,626,549.02	3,910,119.44
流动负债合计		842,434,986.67	787,987,734.22
非流动负债：			
长期借款		514,442,867.53	549,775,062.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,951,905.20	7,983,470.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,731,568.28	34,043,547.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		552,126,341.01	591,802,080.49
负债合计		1,394,561,327.68	1,379,789,814.71
所有者权益：			
股本		143,872,800.00	143,872,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,599,945.29	41,599,945.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,654,576.84	3,654,576.84
一般风险准备			
未分配利润		-102,663,073.59	-66,418,763.07
所有者权益合计		86,464,248.54	122,708,559.06
负债和所有者权益合计		1,481,025,576.22	1,502,498,373.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		208,354,662.52	240,035,707.46
其中：营业收入	六、31	208,354,662.52	240,035,707.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,746,964.78	277,878,891.80
其中：营业成本	六、31	212,628,323.14	236,792,657.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	2,185,218.17	1,894,655.61
销售费用	六、33	2,898,743.35	3,119,203.12
管理费用	六、34	12,887,006.88	11,072,979.19
研发费用	六、35	2,129,702.64	7,127,135.47
财务费用	六、36	19,017,970.60	17,872,260.60
其中：利息费用		18,727,725.55	17,738,615.16
利息收入		230,832.95	188,113.71
加：其他收益	六、37	3,761,670.88	9,816,688.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,593.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,091,836.33	-2,988,303.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-8,787,629.07	-3,010,824.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,515,690.32	-34,025,622.92
加：营业外收入		4,100.00	17,530.00
减：营业外支出		38,723.12	100,506.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,550,313.44	-34,108,599.63
减：所得税费用		-760,269.81	461,372.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,790,043.63	-34,569,972.18
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)		-48,790,043.63	-34,569,972.18
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		-48,790,043.63	-34,569,972.18
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-48,790,043.63	-34,569,972.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,790,043.63	-34,569,972.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.34	-0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.34	-0.24

法定代表人: 庞赞松

主管会计工作负责人: 廖兵余

会计机构负责人: 陆凤娟

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	150,244,222.45	240,035,707.46
减: 营业成本	十四、4	151,151,646.29	236,792,657.81
税金及附加		2,167,923.94	1,894,655.61
销售费用		2,436,439.02	3,119,203.12

管理费用		9,663,248.39	10,324,939.24
研发费用		2,129,702.64	7,127,135.47
财务费用		16,938,007.40	17,881,109.16
其中：利息费用		16,629,638.07	17,738,615.16
利息收入		210,532.43	178,766.53
加：其他收益		3,743,754.67	9,816,688.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,593.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-610,769.50	-2,975,250.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,281,044.38	-3,010,824.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,396,397.98	-33,273,378.54
加：营业外收入		4,000.00	17,030.00
减：营业外支出		14,034.63	68,867.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,406,432.61	-33,325,216.46
减：所得税费用		-162,122.09	463,330.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,244,310.52	-33,788,546.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,244,310.52	-33,788,546.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-36,244,310.52	-33,788,546.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,303,847.84	183,570,649.65
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		2,528,938.27	11,083,488.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,497,237.02	961,577.17
经营活动现金流入小计		214,330,023.13	195,615,715.23
购买商品、接受劳务支付的现金		188,377,977.16	166,646,649.51
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		22,892,583.60	25,083,082.23
支付的各项税费		8,722,481.10	14,392,755.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	16,530,790.02	9,824,129.79
经营活动现金流出小计		236,523,831.88	215,946,617.30
经营活动产生的现金流量净额		-22,193,808.75	-20,330,902.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,413,442.41	130,696,747.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		182,413,442.41	130,696,747.12
投资活动产生的现金流量净额		-182,413,442.41	-130,696,747.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		234,368,868.16	205,400,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	24,093,118.95	18,392,042.90
筹资活动现金流入小计		258,461,987.11	223,792,042.90
偿还债务支付的现金		43,538,743.83	85,000,004.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,785,215.29	23,435,679.97
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	六、43	21,452,753.90	6,396,103.57
筹资活动现金流出小计		94,776,713.02	114,831,788.12
筹资活动产生的现金流量净额		163,685,274.09	108,960,254.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,921,977.07	-42,067,394.41
加：期初现金及现金等价物余额		107,581,816.21	131,840,719.00
六、期末现金及现金等价物余额		66,659,839.14	89,773,324.59

法定代表人：庞赞松

主管会计工作负责人：廖兵余

会计机构负责人：陆凤娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,295,122.70	183,570,649.65
收到的税费返还		2,528,938.27	11,083,488.41
收到其他与经营活动有关的现金		841,225.05	887,994.12
经营活动现金流入小计		154,665,286.02	195,542,132.18
购买商品、接受劳务支付的现金		126,763,687.45	166,646,649.51
支付给职工以及为职工支付的现金		19,342,484.73	24,629,554.32

支付的各项税费		8,429,990.10	14,392,755.77
支付其他与经营活动有关的现金		15,462,866.21	9,547,194.63
经营活动现金流出小计		169,999,028.49	215,216,154.23
经营活动产生的现金流量净额		-15,333,742.47	-19,674,022.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,803,860.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,803,860.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,517,930.06	28,682,128.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,517,930.06	28,682,128.31
投资活动产生的现金流量净额		-36,714,069.19	-28,682,128.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,068,868.16	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,083,118.95	18,392,042.90
筹资活动现金流入小计		94,151,987.11	128,392,042.90
偿还债务支付的现金		43,538,743.83	85,000,004.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,089,008.26	21,661,359.40
支付其他与筹资活动有关的现金		25,202,753.90	11,196,103.57
筹资活动现金流出小计		91,830,505.99	117,857,467.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,321,481.12	10,534,575.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,726,330.54	-37,821,575.01
加：期初现金及现金等价物余额		106,456,298.35	125,986,515.99
六、期末现金及现金等价物余额		56,729,967.81	88,164,940.98

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

广西祥盛家居材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名广西祥盛木业有限责任公司，成立于 2010 年 7 月 2 日，企业统一社会信用代码：914514225572372915，注册资本：14,384.75 万元，法定代表人：庞赞松。

所处行业：刨花板制造业（2023）。

经营范围：人造板研发、生产、加工、销售。

主要产品：刨花板的研发、生产与销售。

注册地址：宁明县城城镇工业园区。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司广西祥盛家居材料科技股份有限公司、子公司广西环江祥盛家居材料科技有限公司。

本公司在子公司中权益详见“附注七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额100万元（含）以上
重要的应收款项核销	金额100万元（含）以上
账龄超过一年的应付账款	金额100万元（含）以上
账龄超过一年的其他应付款	金额100万元（含）以上
重要的在建工程项目	金额1000万元（含）以上

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

9.现金及现金等价物

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

10. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司对年内发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。月、年终了，外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

本公司子公司的非本位币会计报表，按照《企业会计准则第 19 号—外币折算》规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负

债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

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

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（3）应收票据及应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，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是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、担保率为共同风险特征，对应收票据及应收账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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（4）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，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是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、担保率为共同风险特征，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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，存货跌价准备通常按照该类存货的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货坏账准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在本公司个别财务报表中采用成本法核算。对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权计入其他相关金融资产，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，计入其他相关金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-50	0-5	1.90-20
2	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
3	运输设备	4-10	5	9.50-23.75
4	办公及电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
5	电气设备	5-10	5	9.50-19.00

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

15.在建工程

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

16.借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17.无形资产

（1）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权自出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权自开始使用日起，按 10 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确定为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

18.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

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。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为已经发生但应在报告期及以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20.合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22.预计负债

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23.收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同在同时满足以下条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司于合同开始日，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。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；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。

（2）收入确认的具体方法

根据合同约定，公司将产品交付客户指定地点，客户验收后确认收入。

24.政府补助

（1）确认

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到的政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司将根据政府相关文件来判断收到的政府补助是与资产相关还是与收益相关，如政府相关文件未明确规定补助对象或无政府相关文件，则以其他相关资料综合判定。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。

（2）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，分别以下两种情况处理：

1) 用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；2) 用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减当期成本。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理

(1) 递延所得税资产的确认

1) 本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列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；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26.其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理

层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

（1） 应收款项减值

公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2） 存货减值准备

公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3） 固定资产减值准备的会计估计

公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4） 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变

化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5） 固定资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

27.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

1) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]47号文件《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，公司利用资源类型、产品及劳务名称、技术标准和相关条件符合优惠目录要求，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额，公司适用期间自2018年1月起。

2) 根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，公司满足“设立在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，

且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”条件，可减按 15%税率缴纳企业所得税，适用期间为 2021 年 1 月至 2030 年 12 月。

3) 2021 年度根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，现就实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题公告如下：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

（2）增值税

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司利用资源类型、产品及劳务名称、技术标准和相关条件符合优惠目录要求，适用增值税即征即退比例为 90%，适用期间为 2022 年 3 月 1 日起。

根据崇左市宁明县国家税务局审批的宁国税税通[2016]4287 号《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书），公司提交的增值税即征即退申请于 2016 年 9 月 29 日获得通过，予以备案。

（3）其他

1) 根据财税[2019]21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》和桂财税[2019]13 号《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，3 年内定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元，适用期间为 2019 年 1 月至 2021 年 12 月。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。

2) 根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024-6-30	2023-12-31
现金		
银行存款	66,658,348.54	107,581,149.01
其他货币资金	1,490.60	721.79
合计	66,659,839.14	107,581,870.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：2024 年 6 月 30 日的货币资金中无受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票	2,074,378.32	10,976,120.80
商业承兑汇票		
合计	2,074,378.32	10,976,120.80

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024-6-30 终止确认金额	2024-6-30 未终止确认金额	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	8,724,815.86	1,928,331.32	44,869,745.52	10,634,838.80
合计	8,724,815.86	1,928,331.32	44,869,745.52	10,634,838.80

(4) 报告期因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况

报告期不存在因出票人未能履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按组合分类

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	

单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	76,170,764.86	100.00%	3,532,359.99	4.64%	72,638,404.87
其中：账龄组合	76,170,764.86	100.00%	3,532,359.99	4.64%	72,638,404.87
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	76,170,764.86	100.00%	3,532,359.99	4.64%	72,638,404.87

（续上表）

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15
其中：账龄组合	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15

1) 组合中计提坏账准备的应收账款

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6个月以内	65,524,011.72	1,965,720.36	3.00
7-12个月	6,170,457.14	617,045.71	10.00
1-2年	4,295,180.26	859,036.05	20.00
2-3年	181,115.74	90,557.87	50.00
3年以上			
合计	76,170,764.86	3,532,359.99	—

（续上表）

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	49,541,371.54	1,486,241.15	3.00
7-12 个月	5,860,273.81	586,027.38	10.00
1-2 年	4,786,029.33	957,205.87	20.00
2-3 年	181,115.74	90,557.87	50.00
3 年以上			
合计	60,368,790.42	3,120,032.27	—

（2） 报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2024 年 1 至 6 月计提坏账准备金额 412,327.72 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

本期实际核销的应收账款：本期无核销的应收账款。

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-6-30 余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备 2024-6-30 余额
上海桂祥盛新材料有限公司	19,750,515.78	6 个月以内	25.93%	592,515.47
成都绿邦新材料有限公司	4,853,929.01	6 个月以内	6.37%	145,617.87
贵州利兴建材有限公司	4,360,428.21	6 个月以内	5.72%	130,812.85
成都荣森人居科技有限公司	3,888,854.90	6 个月以内	5.11%	116,665.65
南京莱赛新型装饰材料有限公司	3,859,101.29	6 个月以内	5.07%	115,773.04
合计	36,712,829.19	—	48.20%	1,101,384.88

4. 应收款项融资

项目	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票	276,385.17	471,959.90
合计	276,385.17	471,959.90

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,432,526.79	98.11	6,109,345.60	99.70
1—2 年	490,769.70	1.82	2,500.00	0.04
2—3 年	2,500.00	0.01		
3 年以上	16,042.30	0.06	16,042.30	0.26
合计	26,941,838.79	100.00	6,127,887.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024-6-30 余额	账龄	占预付款项 2024-6-30 余额合计 数的比例 (%)
广西壮族自治区国有派阳山林场	14,897,842.00	1 年以内	55.30
万华化学（烟台）销售有限公司	6,073,382.57	1 年以内	22.54
广西新电力投资集团宁明供电有限公司	1,643,836.49	1 年以内	6.10
镇江拓林化工有限公司	746,548.68	1 年以内	2.77
辛北尔康普（青岛）机器设备有限公司	737,532.82	1 年以内、1-2 年	2.74
合计	24,099,142.56	—	89.45

6. 其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31
其他应收款	15,971,799.49	10,345,348.90
合计	15,971,799.49	10,345,348.90

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31
应收贷款贴息款	10,141,224.00	5,806,824.00
应收退税款	2,874,094.11	1,984,380.18
代垫款项	2,916,194.04	2,768,410.65
押金	182,166.67	82,166.67
预缴款项	869,657.92	222,028.04

其他	186,432.00	
合计	17,169,768.74	10,863,809.54

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024-1-1 余额	518,460.64			518,460.64
2024-1-1 余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第三阶段				
本期计提	679,508.61			679,508.61
其他变动				
2024-6-30 余额	1,197,969.25			1,197,969.25

(3) 本期计提、收回、转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2023-12-31	本年变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	518,460.64	679,508.61			1,197,969.25
合计	518,460.64	679,508.61			1,197,969.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024-6-30 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2024-6-30 余额
广西南明农村商业银行股份有限公司	贷款贴息	9,883,624.00	1 年以内, 1-2 年	57.56	
宁明县税务局	增值税退税、预缴款项	3,738,562.19	1 年以内	21.77	
广西腾跃建筑工程有限公司	代垫工程款	800,000.00	2-3 年	4.66	400,000.00
崇左市桂诚安装工程有限公司	代垫工程款	600,000.00	2-3 年	3.49	300,000.00
南宁市勤安建筑工程劳务承包有限公	代垫工程款	300,000.00	2-3 年	1.75	150,000.00

司					
合计	——	15,322,186.19	——	89.23	850,000.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	2024-6-30 余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
广西南明农村商业银行股份有限公司	贷款贴息	9,883,624.00	1 年以内, 1-2 年	2024 年	9,883,624.00	桂财规[2021]1 号
宁明县税务局	增值税退税	2,874,094.11	1 年以内	2024 年	2,874,094.11	财税[2015]78 号、财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号
桂林银行股份有限公司崇左分行	贷款贴息	257,600.00	1 年以内	2024 年	257,600.00	桂财规[2021]1 号
合计	—	13,015,318.11	—	—	13,015,318.11	—

7. 存货

项目	2024-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,823,883.23		53,823,883.23
包装物	1,292,559.12		1,292,559.12
在产品	9,417,946.22	585,658.68	8,832,287.54
库存商品	196,675,549.95	9,145,277.69	187,530,272.26
发出商品	33,792,337.40	1,463,075.39	32,329,262.01
合同履约成本	131,239.89		131,239.89
合计	295,133,515.81	11,194,011.76	283,939,504.05

(续上表)

项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,953,873.80		83,953,873.80
包装物	790,552.92		790,552.92
在产品	9,487,997.19	12,828.77	9,475,168.42
库存商品	138,779,672.01	5,245,053.44	133,534,618.57
发出商品	19,360,021.23	1,748,653.76	17,611,367.47
合同履约成本	273,537.11		273,537.11

合计	252,645,654.26	7,006,535.97	245,639,118.29
----	----------------	--------------	----------------

8. 其他流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
待抵扣进项税	104,547,264.52	97,574,903.69
合计	104,547,264.52	97,574,903.69

9. 固定资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
固定资产	1,052,512,883.07	641,725,163.72
固定资产清理	160,252.15	160,252.15
合计	1,052,673,135.22	641,885,415.87

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2023-12-31	300,845,459.74	393,771,868.60	6,390,936.18	3,821,074.35	2,953,126.71	707,782,465.58
2. 本年增加金额	134,297,760.67	293,449,716.00	18,514.86	350,976.47	14,336.28	428,131,304.28
(1) 购置	488,051.21	6,083.18	18,514.86	350,976.47	14,336.28	877,962.00
(2) 在建工程转入	133,809,709.46	293,443,632.82				427,253,342.28
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2024-6-30	435,143,220.41	687,221,584.60	6,409,451.04	4,172,050.82	2,967,462.99	1,135,913,769.86
二、累计折旧						
1. 2023-12-31	33,828,253.64	25,719,061.73	3,301,069.42	1,762,240.59	1,446,676.48	66,057,301.86
2. 本年增加金额	4,168,320.83	12,528,628.18	175,567.87	271,275.60	199,792.45	17,343,584.93
(1) 计提	4,168,320.83	12,528,628.18	175,567.87	271,275.60	199,792.45	17,343,584.93
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 2024-6-30	37, 996, 574. 47	38, 247, 689. 91	3, 476, 637. 29	2, 033, 516. 19	1, 646, 468. 93	83, 400, 886. 79
三、减值准备						
1. 2023-12-31						
2. 本年增加金额						
（1）计提						
3. 本年减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2024-6-30						
四、账面价值						
1. 2023-12-31 账面价值	267, 017, 206. 10	368, 052, 806. 87	3, 089, 866. 76	2, 058, 833. 76	1, 506, 450. 23	641, 725, 163. 72
2. 2024-6-30 账面价值	397, 146, 645. 94	648, 973, 894. 69	2, 932, 813. 75	2, 138, 534. 63	1, 320, 994. 06	1, 052, 512, 883. 07

（2）暂时闲置的固定资产

报告期无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	账面价值
新厂办公楼	正在办理	2024 年 11 月	5, 266, 582. 45
职工公寓	正在办理	2024 年 11 月	5, 308, 832. 11
食堂	正在办理	2024 年 11 月	2, 753, 320. 30
深加工车间一	正在办理	2024 年 11 月	19, 331, 614. 29
深加工车间二	正在办理	2024 年 11 月	20, 262, 866. 59
长材刨片间	正在办理	2024 年 11 月	11, 136, 177. 29
主车间	正在办理	2024 年 11 月	61, 832, 158. 24
热能辅房&中心变电所	正在办理	2024 年 11 月	1, 700, 338. 44
机修车间	正在办理	2024 年 11 月	5, 328, 263. 17
筛选 MCC	正在办理	2024 年 11 月	537, 878. 61
泵房、消防水池	正在办理	2024 年 11 月	476, 408. 52
地磅房	正在办理	2024 年 11 月	177, 124. 40
办公楼	正在办理	2024 年 11 月	4, 002, 494. 18
食堂楼	正在办理	2024 年 11 月	1, 688, 631. 40

职工公寓楼 1	正在办理	2024 年 11 月	4,816,175.99
高管楼	正在办理	2024 年 11 月	1,163,122.51
废料车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	5,046,761.28
锯屑车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	3,410,003.60
废单板处理车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	5,937,408.88
削片间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	3,165,025.89
热能辅房及中心变电所（环江）	正在办理	2025 年 6 月	5,625,140.02
消防泵房水池（环江）	正在办理	2025 年 6 月	2,110,785.30
地磅房（环江）	正在办理	2025 年 6 月	289,307.86
筛选 MCC 房（环江）	正在办理	2025 年 6 月	1,627,459.56
深加工车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	15,618,342.04
主车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	66,812,778.12
机修车间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	4,412,492.37
制胶车间及物料库（环江）	正在办理	2025 年 6 月	14,187,452.19
刨片间（环江）	正在办理	2025 年 6 月	5,566,752.35
合计	—	—	279,591,697.95

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超强刨花板项目	14,283,529.41		14,283,529.41	13,802,795.86		13,802,795.86
PB 搬迁技术改造升级项目	69,488,325.30		69,488,325.30	51,813,642.40		51,813,642.40
环江新产线				402,185,899.10		402,185,899.10
筛选技改	37,735.85		37,735.85	37,735.85		37,735.85
滚筒筛至干刨花仓防爆技改	4,065,688.31		4,065,688.31	159,469.02		159,469.02
干燥静电除尘技改	4,964.74		4,964.74			
合计	87,880,243.61		87,880,243.61	467,999,542.23		467,999,542.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少		2024-6-30 余额	预算数 (元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
PB 搬迁技术改造	51,813,642.40	17,674,682.90			69,488,325.30	750,000,000.00	9.27%	10.00%	7,742,377.51	2,937,392.73	银行贷款+自有资金

造 升 级 项 目											
环 江 新 产 线	402,185,899.10	25,067,443.18	427,253,342.28			550,850,000.00	77.56%	100.00%	10,265,546.84	4,778,626.53	银行贷 款+自 有资金
合计	453,999,541.50	42,742,126.08	427,253,342.28		69,488,325.30	——	——	——	18,007,924.35	7,716,019.26	——

（3）期末公司在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

11. 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 2023-12-31 余额	394,119.58	394,119.58
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 长期待摊费用转入		
(4) 企业合并增加		
(5) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入投资性房地产		
(3) 其他		
4. 2024-6-30 余额	394,119.58	394,119.58
二、累计折旧		
1. 2023-12-31 余额	9,852.99	9,852.99
2. 本期增加金额	6,568.67	6,568.67
(1) 计提	6,568.67	6,568.67
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入投资性房地产		
(3) 其他		
4. 2024-6-30 余额	16,421.66	16,421.66
三、减值准备		
1. 2023-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		

(2) 转入投资性房地产		
(3) 其他		
4. 2024-6-30 余额		
四、账面价值		
1. 2023-12-31 账面价值	384,266.59	384,266.59
2. 2024-6-30 账面价值	377,697.92	377,697.92

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2023-12-31 余额	187,488,155.83		2,073,452.17	189,561,608.00
2. 本期增加金额			164,601.77	164,601.77
(1) 购置			164,601.77	164,601.77
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024-6-30 余额	187,488,155.83		2,238,053.94	189,726,209.77
二、累计摊销				
1. 2023-12-31 余额	7,887,143.42		115,910.00	8,003,053.42
2. 本期增加金额	1,878,576.06		110,353.96	1,988,930.02
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024-6-30 余额	9,765,719.48		226,263.96	9,991,983.44
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023-12-31 账面价值	179,601,012.41		1,957,542.17	181,558,554.58
2. 2024-6-30 账面价值	177,722,436.35		2,011,789.98	179,734,226.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024-6-30 余额		2023-12-31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,730,329.24	709,549.38	3,638,492.91	545,773.94
资产减值准备	11,194,011.76	1,679,101.77	7,006,535.97	1,050,980.40
可抵扣暂时性差异	8,867,912.27	1,330,186.84	9,078,758.93	1,361,813.84
合计	24,792,253.27	3,718,837.99	19,723,787.81	2,958,568.18

(2) 未确认的递延所得税资产

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
可弥补亏损	425,875,845.36	359,193,137.62
合计	425,875,845.36	359,193,137.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
2024	45,929,040.71	45,929,040.71
2025	21,939,384.43	21,939,384.43
2028	15,212,673.04	15,212,673.04
2029	22,745,225.50	22,745,225.50
2030	24,372,280.36	24,372,280.36
2031	22,798,571.88	22,798,571.88
2032	53,540,318.31	53,540,318.31
2033	152,655,643.39	152,655,643.39
2034	66,682,707.74	
合计	425,875,845.36	359,193,137.62

14. 其他非流动资产

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
----	--------------	---------------

预付设备款	101,170,172.09	6,035,614.06
合计	101,170,172.09	6,035,614.06

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
保证借款	376,597,643.38	290,289,956.17
抵押借款	62,000,000.00	62,000,000.00
质押借款	45,500,000.00	30,000,000.00
已贴现未终止确认的应收票据	93,604.00	8,234,838.80
借款利息	901,958.86	532,211.91
合计	485,093,206.24	391,057,006.88

(2) 借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款合同编号	借款日期	到期日期	担保人/抵押物
广西南明农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	147702230863332	2023-09-05	2024-09-04	广西壮族自治区国有派阳山林场
广西南明农村商业银行股份有限公司	21,000,000.00	147704221625942	2023-09-22	2024-09-21	抵押房地产 1500 万, 抵押土地使权 600 万
广西南明农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	147702230967698	2023-09-27	2024-09-26	广西壮族自治区国有派阳山林场
广西南明农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00	147702230978257	2023-10-07	2024-10-06	
广西南明农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00	147702250986581	2023-10-11	2024-10-10	
广西南明农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	14772230941851	2023-10-17	2024-10-16	
广西南明农村商业银行股份有限公司	27,000,000.00	147702230993331	2023-10-20	2024-10-19	
广西南明农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	147702231031083	2023-10-23	2024-10-22	

广西南明农村 商业股份有限公 司	26,000,000.00	147702231031451	2023-10-25	2024-10-24	抵押房屋建筑物 1253 万、土地使 用权 1347 万
广西南明农村 商业股份有限公 司	30,000,000.00	147702231046310	2023-10-27	2024-10-26	广西环江祥盛家 居材料科技有限 公司；机器设备 1500 万元
广西农村信用 社（供应链贷）	1,000,000.00	148402230962228	2023-9-28	2024-9-27	崇左市小微企业 融资担保有限公 司、广西祥盛家 居材料科技股份 有限公司（反担 保）
广西农村信用 社（供应链贷）	3,000,000.00	147702240016709	2024-1-12	2024-1-11	
广西农村信用 社（供应链贷）	3,000,000.00	147702240032664	2024-1-12	2024-1-11	
广西农村信用 社（供应链贷）	974,151.16	147702240029750	2024-1-15	2025-1-14	
广西农村信用 社（供应链贷）	971,564.50	147702240032466	2024-1-18	2025-1-17	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,893,241.70	147702240032105	2024-1-18	2025-1-17	
广西农村信用 社（供应链贷）	2,658,000.00	147702240047664	2024-1-18	2025-1-17	
广西农村信用 社（供应链贷）	2,700,000.00	147702231227303	2024-1-9	2024-12-8	
广西农村信用 社（供应链贷）	2,998,900.00	147702240037362	2024-1-17	2025-1-16	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,496,600.00	147702240039020	2024-1-17	2025-1-16	
广西农村信用 社（供应链贷）	998,200.00	147702240045475	2024-1-18	2025-1-17	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,499,902.20	147702240022929	2024-1-17	2025-1-16	
广西农村信用 社（供应链贷）	2,488,200.00	148902240032669	2024-1-18	2025-1-18	
广西农村信用 社（供应链贷）	495,324.40	150302240022734	2024-1-19	2025-1-18	
广西农村信用 社（供应链贷）	734,795.25	147702240035251	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用 社（供应链贷）	2,468,499.25	147702240037304	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用 社（供应链贷）	685,447.00	147702240089833	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,014,000.00	147702240087137	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,579,666.40	147802240082468	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用 社（供应链贷）	442,433.50	147702240081253	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用 社（供应链贷）	1,851,000.00	148702240033363	2024-1-31	2025-1-31	

广西农村信用社（供应链贷）	3,000,000.00	147802240081468	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用社（供应链贷）	649,000.00	148202240081291	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用社（供应链贷）	787,000.00	148202240081309	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用社（供应链贷）	338,000.00	148202240081259	2024-1-31	2025-1-30	
广西农村信用社（供应链贷）	982,000.00	148202240040173	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用社（供应链贷）	2,000,000.00	148202240269501	2024-3-28	2025-3-27	
广西农村信用社（供应链贷）	3,000,000.00	148202240106696	2024-2-5	2025-2-5	
广西农村信用社（供应链贷）	920,000.00	147702240076692	2024-2-5	2025-2-4	
广西农村信用社（供应链贷）	1,209,000.00	148402240047556	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用社（供应链贷）	2,993,400.00	147702240073318	2024-2-2	2025-2-1	
广西农村信用社（供应链贷）	3,000,000.00	147702240038167	2024-2-27	2025-2-26	
广西农村信用社（供应链贷）	2,995,093.41	148202240123496	2024-3-12	2025-2-18	
广西农村信用社（供应链贷）	3,000,000.00	147702240277199	2024-3-29	2025-3-28	
广西农村信用社（供应链贷）	1,340,428.50	147702240087801	2024-2-1	2025-1-31	
广西农村信用社（供应链贷）	890,000.00	147702240083073	2024-2-1	2025-1-31	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,000,000.00	CT0923092700231048	2023-9-27	2024-9-27	广西祥盛家居材料科技股份有限公司（反担保）
广西北部湾银行（供应链贷）	749,778.40	CT0923092700231049	2023-9-27	2024-9-27	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,905,688.54	CT0923092700231045	2023-9-27	2024-9-27	
广西北部湾银行（供应链贷）	3,000,000.00	CT0923092700231046	2023-9-27	2024-9-27	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,090,019.72	CT0923092700231048	2023-9-27	2024-9-27	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,250,139.00	CT0923092700231049	2023-9-27	2024-9-27	
广西北部湾银行（供应链贷）	3,000,000.00	CT0924011800285701	2024-1-19	2025-1-19	
广西北部湾银行（供应链贷）	2,999,543.80	CT0924011800285702	2024-1-19	2025-1-19	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,902,135.40	CT0924011800285442	2024-1-19	2025-1-19	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,000,000.00	CT0924011800285642	2024-1-19	2025-1-19	

广西北部湾银行（供应链贷）	954,482.90	CT0924011800285543	2024-1-19	2025-1-19	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,000,000.00	CT0924012400289615	2024-1-26	2025-1-26	
广西北部湾银行（供应链贷）	3,000,000.00	CT0924012600290421	2024-1-26	2025-1-26	
广西北部湾银行（供应链贷）	2,999,858.05	CT0924020600295425	2024-2-7	2025-2-7	
广西北部湾银行（供应链贷）	855,901.00	CT092403130308561	2024-3-14	2025-3-14	
广西北部湾银行（供应链贷）	1,000,000.00	CT0924031200308141	2024-3-14	2025-3-14	
广西北部湾银行（供应链贷）	336,249.30	CT0924030400302561	2024-3-8	2025-3-8	
桂林银行崇左宁明支行	14,000,000.00	131004230024538	2023-11-14	2024-11-13	广西壮族自治区国有派阳山林场
桂林银行崇左宁明支行	45,500,000.00	131004230024550	2023-10-07	2024-09-27	广西祥盛家居材料科技股份有限公司/广西祥盛家居材料科技股份有限公司持有的广西环江祥盛家居材料科技有限公司 100%股权
广西北部湾银行股份有限公司河池分行	19,500,000.00	CT2224010400278263	2024-01-04	2025-01-05	广西壮族自治区国有派阳山林场、广西祥盛家居材料科技股份有限公司
环江毛南族自治县农村信用合作联社	35,000,000.00	718602240081371	2024-01-30	2025-01-29	广西祥盛家居材料科技股份有限公司
合计	484,097,643.38		——	——	——

注 1： 2020 年 5 月 5 日，本公司与广西农村信用社（农村商业银行、农村合作银行）签订了新一轮的《流动资金循环借款合同》（合同编号：HT147110200989390）。本公司向其借款金额为人民币 280,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月至 2024 年 10 月。

注 2： 2023 年 10 月 11 日-2025 年 6 月 28 日，胡福智、梁胜巧、黄海林等 38 个人木制原料供应商，与广西宁明农村商业银行股份有限公司签订《最高额个人借款合同》，借款期限 1 年，总授信金额为 10,000.00 万元，截止 2024 年 6 月 30

日已放款 6,205.38 万元。由崇左市小微企业融资担保有限公司和广西祥盛家居材料科技股份有限公司为上述个人供应商提供担保，与银行签订《最高额保证担保合同》；同时，“为了应对企业流动资金短缺的困难，提高材料货款兑付的效力，优化上下游生产运营效率，根据祥盛公司与上游客户之间的真实交易背景，以交易项下应收账款、及销售收入为主要还款来源，为供应链客户提供资金融通的业务。”广西祥盛家居材料科技股份有限公司又和上述个人供应商签订了《“兴林贷”供应链业务合作协议》。发生利息支出和担保费用均由祥盛股份承担。

注 3：2023 年 9 月 27 日，陈运琼、何春荣、胡福智、罗映 8 个个人木制原料供应商，与广西北部湾银行股份有限公司崇左分行签订《个人借款合同》，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 27 日，总授信金额 3,000.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日已放款 2,804.38 万元。广西祥盛家居材料科技股份有限公司与广西北部湾银行股份有限公司签订《广西北部湾银行差额补足协议》，协议约定祥盛股份为借款人承担差额补足责任，差额补足范围包括借款人全部贷款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、甲方实现债权的费用和借款人所有其他应付费用等。

注 4：2023 年 9 月 22 日广西环江祥盛家居材料科技有限公司与桂林银行股份有限公司崇左支行签订《流动资金最高额借款合同》。本公司向其借款 45,500,000.00 元，借款期限自 2023 年 09 月 22 日至 2026 年 09 月 21 日。于 2023 年 10 月 7 日签订《最高额借款提款申请书》，截止 2024 年 6 月 30 日已提款 45,500,000.00 元，贷款期限 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 9 月 27 日。于 2023 年 9 月 22 日签订最高额保证合同，保证人广西祥盛家居材料科技股份有限公司，担保的最高债权本金金额为 55,500,000.00 元。于 2023 年 9 月 22 日签订了最高额质押合同，出质人广西祥盛家居材料科技股份有限公司，担保最高债权本金金额为

45,500,000.00 元，出质物为广西祥盛家居材料科技股份有限公司持有的广西环江祥盛家居材料科技有限公司 100%股权。

注 5：2024 年 6 月 30 日短期借款余额中有 62,000,000.00 元还以本公司拥有的房产、土地使用权作为抵押物。具体如下：

贷款单位	借款余额	借款合同编号	借款日期	到期日期	抵押物
广西南明农村商业银行股份有限公司	21,000,000.00	147704221625942	2023-09-22	2024-09-21	抵押房地产 1500 万元，抵押土地使用权 600 万元
广西南明农村商业银行股份有限公司	26,000,000.00	147702231031451	2023-10-25	2024-10-24	房屋建筑物 1253 万元、土地使用权 1347 万元
广西南明农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	147702231046310	2023-10-27	2024-10-26	机器设备 1500 万元
合计	62,000,000.00	——	——	——	——

16. 应付票据

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
商业承兑汇票	15,429,292.82	10,728,892.19
合 计	15,429,292.82	10,728,892.19

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
1 年以内	249,270,612.49	346,237,071.85
1-2 年	91,434,593.21	52,204,615.15
2-3 年	24,473,349.51	1,906,804.33
3 年以上	2,026,276.08	1,894,576.98
合计	367,204,831.29	402,243,068.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024-6-30 余额	未偿还或结转的原因
广西壮族自治区国有派阳山林场	46,717,812.26	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	21,112,198.95	未结算
广西崇左市广隆兴国际贸易有限公司	8,185,855.84	未结算
湛江市嘉农农业生产资料有限公司	5,191,846.61	未结算
南宁盐湖农资有限公司	3,269,095.91	未结算
南宁弘翔汽车运输有限公司	2,831,320.14	未结算
广西南宁耐速商贸有限公司	2,357,178.09	未结算
广西南宁东申贸易有限公司	1,811,481.90	未结算
广西凯泰机电设备有限公司	1,548,316.59	未结算
南宁市月雄机电设备有限公司	1,444,350.57	未结算
广西申朗机电设备有限公司	1,152,401.61	未结算
成都军峰研磨科技有限公司	1,004,736.29	未结算
广西日辉商贸有限公司	1,004,732.61	未结算
合计	97,631,327.37	—

18. 合同负债

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
预收货款	10,659,326.08	11,616,303.39
合计	10,659,326.08	11,616,303.39

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
短期薪酬	6,325,901.70	24,643,076.57	25,553,419.06	5,415,559.21
离职后福利-设定提存计划	128,964.26	5,008,900.55	3,046,512.32	2,091,352.49
合计	6,454,865.96	29,651,977.12	28,599,931.38	7,506,911.70

(2) 短期薪酬

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,576,165.35	19,145,410.17	20,806,597.20	3,914,978.32
职工福利费	—	1,152,930.29	1,152,930.29	—

社会保险费	56,169.97	1,529,225.27	1,286,369.93	299,025.31
其中：医疗保险费	50,949.94	1,398,601.75	1,168,177.78	281,373.91
工伤保险费	2,735.69	72,842.02	60,410.65	15,167.06
生育保险费	-	-	-	-
其他	2,484.34	57,781.50	57,781.50	2,484.34
住房公积金	458,188.00	2,373,087.00	1,712,383.00	1,118,892.00
工会经费和职工教育经费	235,378.38	442,423.84	595,138.64	82,663.58
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	6,325,901.70	24,643,076.57	25,553,419.06	5,415,559.21

(3) 设定提存计划

项目	2023-12-31 余额	本年增加	本年减少	2024-6-30 余额
基本养老保险	125,056.09	3,349,138.88	2,785,010.59	689,184.38
失业保险费	3,908.17	103,847.31	86,307.27	21,448.21
企业年金缴费	-	1,555,914.36	175,194.46	1,380,719.90
合计	128,964.26	5,008,900.55	3,046,512.32	2,091,352.49

20. 应交税费

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
增值税	1,462,165.22	2,230,402.03
个人所得税	73.38	1,826.82
城市维护建设税	73,108.26	111,520.10
印花税	39,640.70	39,017.74
环境保护税	15,082.35	185,667.54
土地使用税	940,152.56	868,385.18
地方教育附加	29,243.30	44,608.04
教育费附加	43,864.96	66,912.06
合计	2,603,330.73	3,548,339.51

21. 其他应付款

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应付利息		

其他应付款	26,060,612.53	20,702,366.77
应付股利		
合计	26,060,612.53	20,702,366.77

21.1 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
押金保证金	189,270.00	10,631,146.11
拆借资金	15,000,000.00	
代垫费用	1,432,247.20	340,385.52
质保金	9,143,486.84	9,322,243.11
其他	295,608.49	408,592.03
合计	26,060,612.53	20,702,366.77

21.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024-6-30 余额	未偿还或结转的原因
重庆工业设备安装集团有限公司	5,378,517.50	质保金
苏州苏福马机械有限公司	1,145,000.00	质保金
株洲新时代输送机械有限公司	1,065,390.00	质保金
合计	7,588,907.50	

22. 一年内到期的非流动负债

款项性质	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
一年内到期的长期借款	118,668,362.46	36,051,678.00
一年内到期的长期应付款	14,535,933.86	21,983,336.00
一年内到期的租赁负债	50,000.00	199,471.51
合计	133,254,296.32	58,234,485.51

23. 其他流动负债

款项性质	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
已背书未到期且未终止确认的 银行票据	1,834,727.32	2,400,000.00
待转销项税额	1,385,712.39	1,510,119.44
合计	3,220,439.71	3,910,119.44

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
质押借款		
抵押借款	270,000,001.43	277,499,998.03
保证借款	541,877,600.18	466,363,335.98
应付利息	1,207,447.00	1,146,937.13
合计	813,085,048.61	745,010,271.14

注 1： 2024 年 6 月 30 日长期借款余额中 270,000,001.43 元为抵押及保证借款。

注 2： 2021 年 3 月 21 日，本公司与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 300,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 3 月 29 日至 2031 年 3 月 28 日，分期还款。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已提款 299,999,999.21 元，已归还 14,999,997.78 元，另于 2025 年 6 月 30 日前需还款 15,000,000.00 元，该 15,000,000.00 元已在一年内到期的非流动负债中披露。

2021 年 7 月 12 日，本公司与桂林银行股份有限公司崇左分行签订了《固定资产借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 100,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 12 日至 2031 年 7 月 11 日，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已提款 99,999,999.28 元，已归还 8,000,000.00 元，其中于 2025 年 6 月 30 日前需还款 8,000,000.00 元，该 8,000,000.00 元已在一年内到期的非流动负债中披露。

2022 年 10 月 17 日，本公司与中国农业发展银行龙州县支行签订了《固定资产借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 520,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 17 日至 2037 年 10 月 16 日，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已提款 166,641,582.1 元，已还款 1,275,839.00 元，其中于 2025 年 6 月 30 日前需还款 5,768,362.46 元，该 5,768,362.46 元已在一年内到期的非流动负债中披露。

2023 年 3 月 6 日，本公司与广西北部湾银行股份有限公司崇左分行签订了《流动资金借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 6 日至 2025 年 3 月 6 日。2023 年 3 月 7 日，本公司与广西北部湾银行股份有限公司崇左分行签订了《流动资金借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 7 日至 2025 年 3 月 7 日。2023 年 3 月 8 日，本公司与广西北部湾银行股份有限公司崇左分行签订了《流动资金借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日。2023 年 3 月 9 日，本公司与广西北部湾银行股份有限公司崇左分行签订了《流动资金借款合同》。本公司向其借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 9 日至 2025 年 3 月 9 日。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已提款 80,000,000.00 元，归还 100,000.00 元，余额 79,900,000.00 元于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中披露。

2022 年 8 月 22 日，本公司的子公司广西环江祥盛家居材料科技有限公司与中国农业发展银行环江毛南族自治县支行签订了《固定资产借款合同》，向其借款人民币 385,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 22 日至 2037 年 8 月 21 日，截止 2024 年 6 月 30 日，广西环江祥盛家居材料科技有限公司已提款 308,280,220.26 元。其中，于 2025 年 6 月 30 日前需还款 10,000,000.00 元，该 10,000,000.00 元已在一年内到期的非流动负债中披露。

(2) 借款情况

1) 2024 年 6 月 30 日抵押借款情况

借款单位	借款余额	借款合同编号	借款日期	到期日期	抵押物
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	270,000,001.43	78882104000005	2021-3-29	2031-3-28	土地使用权【不动产权证书、桂(2021)宁明县不动产第 0000722 号】、在建工程

2) 2024 年 6 月 30 日保证借款情况

贷款单位	借款余额	借款合同编号	借款日期	到期日期	保证人
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	83,999,999.28	131004210007651	2021-7-12	2031-7-11	广西壮族自治区国有派阳山林场、广 西宁明惠宁 建设投资集 团有限公司、 广西崇左市 城市建设投 资发展集团 有限公司
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	270,000,001.43	78882104000005	2021-3-29	2031-3-28	广西壮族自治区国有派阳山林场、广 西宁明惠宁 建设投资集 团有限公司、 广西崇左市 城市建设投 资发展集团 有限公司
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	159,597,380.64	45219000-2022 年 (龙州) 字 0033 号	2022-10-17	2037-10-16	广西壮族自治区国有派阳山林场、广 西宁明惠宁 建设投资集 团有限公司、 广西崇左市 城市建设投 资发展集团 有限公司、广 西壮族自治 区国有雅长 林场
广西环江祥盛家居材料科技股份有限公司	298,280,220.26	45274000-2022 年 (环江) 字 0041 号	2022-8-22	2037-8-21	广西祥盛家 居材料科技 股份有限公 司、广西壮 族自治区国 有大桂山林 场

注：中国光大银行股份有限公司南宁分行的借款为抵押及保证借款。

25. 长期应付款

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
长期应付款	3,951,905.20	7,983,470.51
合计	3,951,905.20	7,983,470.51

(1) 长期应付款分类

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应付融资租赁款	18,983,336.00	30,975,004.00
减：未确认融资费用	495,496.94	1,008,197.49
减：一年内到期的长期应付款	14,535,933.86	21,983,336.00
合计	3,951,905.20	7,983,470.51

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额	形成原因
政府补助	56,583,547.66	4,354,200.00	328,370.42	60,609,377.24	政府拨入

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2023-12-31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	2024-6-30 余额	与资产相关/与收益相关
年产 30 万立方米超强刨花板项目建设扶持资金（工信局千企技改）	5,566,666.71			199,999.98			5,366,666.73	资产
微波连续性加热生产绿色环保定向刨花板关键技术研发及产业化示范	323,592.22			10,846.68			312,745.54	资产
机械活化及微波协同发制备无醛刨花板的关键技术及应用开发	100,000.00						100,000.00	收益
派阳山林场农业科技园区创新辐射能力建设专项资金	2,200,000.00						2,200,000.00	资产
环保超强刨花板制备关键技术与示范	75,000.00						75,000.00	收益
农林剩余物制备高性能人造板关键技术与示范	313,500.00						313,500.00	收益
刨花板生产线搬迁技改升级为年产 60 万立方米项目	15,000,000.00						15,000,000.00	资产
30 万项目基础设施扶持	9,964,788.73			101,132.72			9,863,656.01	资产
人造板行业人边智能光学检测系统开发升级及应用	500,000.00						500,000.00	资产
广西环江祥盛家居材料科技有限公司年产 35 万立方米超强刨花板项目	22,540,000.00	2,540,000.00					25,080,000.00	资产

保障性租赁住房补贴		1,284,200.00		16,391.04			1,267,808.96	资产
2023年8月工业提速增效攻坚战行动补助资金		30,000.00					30,000.00	资产
2023年度深圳市宝安区帮扶产业发展奖励金		500,000.00					500,000.00	资产
合计	56,583,547.66	4,354,200.00		328,370.42			60,609,377.24	-

27. 股本

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
股份总额	143,872,800.00			143,872,800.00
合计	143,872,800.00			143,872,800.00

28. 资本公积

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
股本溢价	40,960,858.13			40,960,858.13
其他资本公积	639,087.16			639,087.16
合计	41,599,945.29			41,599,945.29

29. 盈余公积

项目	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
法定盈余公积	3,654,576.84			3,654,576.84
任意盈余公积				
合计	3,654,576.84			3,654,576.84

30. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
上期期末余额	-70,412,129.46	16,732,130.83
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-70,412,129.46	16,732,130.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,790,043.63	-34,569,972.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末余额	-119,202,173.09	-17,837,841.35

31. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,211,502.56	211,010,789.86	239,557,509.02	236,667,205.85
其他业务	1,143,159.96	1,617,533.28	478,198.44	125,451.96
合计	208,354,662.52	212,628,323.14	240,035,707.46	236,792,657.81

32. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	808,363.68	233,652.03
城市维护建设税	265,424.64	496,795.87
教育费附加	159,254.78	298,077.52
印花税	62,103.85	64,304.36
土地使用税	927,764.92	558,327.22
环境保护税	-143,863.56	44,780.26
地方教育附加	106,169.86	198,718.35
合计	2,185,218.17	1,894,655.61

33. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
销售服务费	1,656,245.73	2,275,301.76
工资薪酬	669,852.74	614,819.69
差旅费	186,615.28	131,229.60
邮寄费	1,981.14	8,465.10
业务招待费	109,475.20	59,684.00
广告费	272,345.54	29,702.97
其他费用	2,227.72	
合计	2,898,743.35	3,119,203.12

34. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	6,184,063.40	5,717,747.90
劳务费	853,008.49	887,230.02
办公费	760,079.09	813,829.09
无形资产摊销	800,202.88	756,850.29
折旧费	2,032,682.57	650,388.43
中介机构费	786,369.96	552,204.88
财产保险费	314,884.78	462,741.80
消防安全费	233,849.59	413,364.08
交通费	232,421.16	210,976.45
质检、认证费	255,759.45	179,624.12
差旅费	118,354.26	181,498.52
业务招待费	122,922.70	126,011.02
其他	80,614.59	75,133.51
技术服务费	101,074.85	40,672.69
修理费	10,719.11	4,706.39
合计	12,887,006.88	11,072,979.19

35. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接投入	910,950.20	3,410,179.00
薪酬费用	800,826.36	2,253,946.34
折旧费用	417,567.08	1,446,939.92
其他费用	359.00	16,070.21
合计	2,129,702.64	7,127,135.47

36. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	18,727,725.55	17,741,134.70
减：利息收入	230,832.95	188,113.71
加：其他支出	521,078.00	319,239.61
合计	19,017,970.60	17,872,260.60

注：2024 年 1-6 月计提财政贴息冲减财务费用-利息支出共计 4,280,640.00 元；2023 年 1-6 月计提民贸民品贷款财政贴息冲减财务费用-利息支出 3,640,908.09 元。

37. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	3,747,022.62	9,806,672.28
个税手续费返还	14,648.26	10,016.53
合计	3,761,670.88	9,816,688.81

(1) 本期政府补助如下表所示：

补助项目	发放主体	计入其他收益 金额	来源和依据	与收益相关/ 与资产相关
增值税即征即退	宁明县税务局	3,401,552.20	财税【2015】78号、财政部和税务总局公告 2021 年第 40 号	与收益相关
重点群体创业就业有关税收政策优惠	中华人民共和国国家金库崇左市中心支库	17,100.00	桂财税【2019】14号	与收益相关
技改项目补贴款折旧额部分递延收益摊销	广西壮族自治区科学技术厅	311,979.38	桂科计字【2019】245号	与资产相关
保障性租赁住房补贴	环江毛南族自治县财政局	16,391.04	桂财综【2023】84号	与资产相关
合计	——	3,747,022.62	——	——

38. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-1,091,836.33	-2,988,303.00
合计	-1,091,836.33	-2,988,303.00

39. 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-8,787,629.07	-3,010,824.39
合计	-8,787,629.07	-3,010,824.39

40. 营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助		280.00
其他	4,100.00	17,250.00
合计	4,100.00	17,530.00

41. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
罚款支出	4,938.12	20,228.79
捐赠支出	19,100.00	68,867.92
其他	14,685.00	11,410.00
合计	38,723.12	100,506.71

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-760,269.81	461,372.55
合计	-760,269.81	461,372.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
本年利润总额	-49,550,313.44	-34,108,599.63
税率	15.00%	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,432,547.02	-5,116,289.95
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-3,024,617.44	-3,383,190.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,943.87	11,141.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的	10,002,406.18	8,949,711.12

可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-319,455.40	
其他		
所得税费用	-760,269.81	461,372.55

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	4,354,200.00	96,188.09
往来款	881,003.32	554,367.85
个税手续费返还	15,527.16	10,617.52
押金、保证金	11,519.00	96,040.00
利息收入	230,887.54	188,113.71
罚款、赔偿款	4,100.00	16,250.00
合计	5,497,237.02	961,577.17

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款	589,174.59	334,000.00
付现费用	5,407,677.31	4,711,747.28
押金、保证金	10,529,000.00	4,709,514.59
捐赠支出		68,867.92
罚款、滞纳金	4,938.12	
合计	16,530,790.02	9,824,129.79

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到关联方借款	24,000,000.00	
应收票据贴现款	93,118.95	18,392,042.90

合计	24,093,118.95	18,392,042.90
----	---------------	---------------

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
归还关联方借款	9,000,000.00	
融租租赁费用	11,991,668.00	4,991,668.00
担保费用	274,653.90	181,112.00
新三板挂牌中介费用		855,660.38
土地使用权租赁费用	150,000.00	200,000.00
应付票据贴现费用		167,663.19
其他费用	36,432.00	
合计	21,452,753.90	6,396,103.57

(2) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-48,790,043.63	-34,569,972.18
加: 信用减值准备	1,091,836.33	2,988,303.00
资产减值准备	8,787,629.07	3,010,824.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,343,584.93	25,330,472.50
无形资产摊销	1,988,930.02	1,354,540.29
长期待摊费用摊销		131,250.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,008,410.37	21,565,674.33
投资损失(收益以“-”填列)	5,593.54	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-760,269.81	461,372.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-42,487,861.55	-64,842,924.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,720,075.13	-56,368,170.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	26,338,457.11	80,607,728.28
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-22,193,808.75	-20,330,902.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	66,659,839.14	89,773,324.59
减: 现金的期初余额	107,581,816.21	131,840,719.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,921,977.07	-42,067,394.41

(3) 现金和现金等价物		
项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
现金	66,659,839.14	89,773,324.59
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,658,348.54	89,771,704.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,490.60	1,619.79
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	66,659,839.14	89,773,324.59
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	受限原因
货币资金		5,600,054.44	保证金
固定资产	399,657,374.97	391,796,735.79	抵押
无形资产	61,728,619.14	63,108,275.75	抵押

45. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
增值税即征即退	3,401,552.20	其他收益	3,401,552.20
技改项目补贴款折旧额部	311,979.38	其他收益	311,979.38

分递延收益摊销			
重点群体创业就业有关 税收政策优惠	17,100.00	其他收益	17,100.00
环保超强刨花板制备关键 技术与示范	75,000.00	递延收益	
农林剩余物制备高性能人 造板关键技术与示范	313,500.00	递延收益	
刨花板生产线搬迁技改升 级为年产60万立方米项目	15,000,000.00	递延收益	
30万项目基础设施扶持	10,000,000.00	递延收益	
人造板行业人边智能光学 检测系统开发升级及应用	500,000.00	递延收益	
广西环江祥盛家居材料科 技有限公司年产35万立方 米超强刨花板项目	10,000,000.00	递延收益	
民贸民品贷款财政贴息	4,280,640.00	财务费用	4,280,640.00
保障性租赁住房补贴	1,284,200.00	递延收益、其他收益	16,391.04
23年8月工业提速增效攻 坚行动补助资金	30,000.00	递延收益	
2023年度深圳市宝安区帮 扶产业发展奖励金	500,000.00	递延收益	
合计	45,713,971.58	——	8,027,662.62

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广西环江祥盛家居材料 科技有限公司	环江县思恩镇 桥东路135号	10,000	100		投资设立

注：广西环江祥盛家居材料科技有限公司（以下简称环江祥盛公司）系本公司于2022年1月24日投资成立的有限责任公司，注册资本为10,000万元人民币。公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；人造板制造；人造板销售；家具制造；家具销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。统一社会信用代码：91451226MAA7FX2P0B，法定代表人：卢敏义。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司不存在重大的利率风险。

(2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的流动性风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广西壮族自治区国有派阳山林场	宁明县	全民所有制	1,688 万元	72.397	72.397

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2023-12-31 余额	本期增加	本期减少	2024-6-30 余额
广西壮族自治区国有派阳山林场	16,880,000.00			16,880,000.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	
	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
广西壮族自治区国有派阳山林场	104,160,000.00	104,160,000.00

(3) 最终控制人

公司的控股股东为持有公司 72.397%股权的广西壮族自治区国有派阳山林场，派阳山林场的主管部门为广西壮族自治区林业局，因此，公司的实际控制人为广西壮族自治区林业局。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	股东
广西南明惠宁建设投资集团有限公司	股东
广西盛伟商务信息合伙企业(有限合伙)	股东
广西祥丰商务信息合伙企业(有限合伙)	股东
广西南明祥腾农资有限责任公司	派阳山林场控制的公司
广西派阳山森林公园有限责任公司	派阳山林场控制的公司
广西南宁木材厂有限责任公司	派阳山林场控制的公司
南宁邕宾东升菜市有限公司	派阳山林场控制的公司
广西林苑宾馆有限责任公司	派阳山林场控制的公司
广西祥达化工有限公司	派阳山林场控制的公司
广西派阳林下产业开发有限责任公司	派阳山林场控制的公司
广西南明浦田林业有限责任公司	派阳山林场控制的公司
广西南明县派阳松涛酒店有限公司	派阳山林场控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
广西壮族自治区国有派阳山林场	采购商品	4,621,505.13	25,401,344.03
广西南明县派阳松涛酒店有限公司	住宿	5,600.00	3,112.00
广西派阳山森林公园有限责任公司	采购商品		1,636,568.90
合计	——	4,627,105.13	27,041,024.93

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2024-6-30金额	2023-6-30金额
薪酬合计	1,383,656.59	1,595,979.57

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
广西壮族自治区国有派阳山林场	老厂办公楼	349,914.24	349,914.24

4. 关联担保情况

(1) 2024 年 1-6 月关联担保如下表所示：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
广西壮族自治区国有派阳山林场	本公司	30,000,000.00	2023-9-5	2024-9-4	否
	本公司	30,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
	本公司	28,000,000.00	2023-10-7	2024-10-6	否
	本公司	28,000,000.00	2023-10-11	2024-10-10	否
	本公司	30,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
	本公司	27,000,000.00	2023-10-20	2024-10-19	否
	本公司	30,000,000.00	2023-10-23	2024-10-22	否
广西环江祥盛家居材料科技有限公司	本公司	30,000,000.00	2023-10-27	2024-10-26	否
广西壮族自治区国有派阳山林场	本公司	10,136,000.00	2023-11-14	2024-11-13	否
广西壮族自治区国有派阳山林场、广西南宁明惠宁建设投资集团有限公司、广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	本公司	91,999,999.28	2021-7-12	2031-7-11	否
广西壮族自治区国有派阳山林场、广西南宁明惠宁建设投资集团有限公司、广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	本公司	285,000,001.43	2021-3-29	2031-3-28	否
广西壮族自治区国有派阳山林场、广西南宁明惠宁建设投资集团有限公司、广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司、广西壮族自治区国有雅长林场	本公司	165,365,743.10	2022-10-17	2037-10-16	否
广西壮族自治区国有派阳山林场、广西南宁明惠宁建设投资集团有限公司、广西崇左市城	本公司	79,900,000.00	2023-9-22	2026-9-21	否

市建设投资发展集团有限公司					
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	45,500,000.00	2023-10-7	2024-9-27	否
广西壮族自治区国有派阳山林场、广西祥盛家居材料科技股份有限公司	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	19,500,000.00	2024-1-4	2025-1-5	否
广西祥盛家居材料科技股份有限公司	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	35,000,000.00	2024-1-30	2025-1-29	否
广西祥盛家居材料科技股份有限公司、广西壮族自治区国有大桂山林场	广西环江祥盛家居材料科技有限公司	308,280,220.26	2022-8-22	2037-8-21	否

5. 关联方资金拆借

截止 2024 年 6 月 30 日，公司向广西壮族自治区国有派阳山林场资金拆入余额为 15,000,000.00 元。

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
其他应收款	派阳山林场		41,477.88
预付款项	派阳山林场	14,976,133.40	148,020.51

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应付账款	派阳山林场	76,017,577.14	72,776,046.14
应付账款	广西派阳山森林公园有限责任公司		609,426.10
其他应付款	派阳山林场	15,000,000.00	

（四） 关联方承诺

截止 2024 年 6 月 30 日，无需要披露的关联方承诺事项。

(五) 其他

截止 2024 年 6 月 30 日，无需要披露的其他关联方事项。

十、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按组合分类

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,352,412.11	100.00%	3,057,809.41	5.07%	57,294,602.70
其中：账龄组合	60,352,412.11	100.00%	3,057,809.41	5.07%	57,294,602.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	60,352,412.11	100.00%	3,057,809.41	5.07%	57,294,602.70
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15
其中：账龄组合	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,368,790.42	100.00%	3,120,032.27	5.17%	57,248,758.15

2) 组合中计提坏账准备的应收账款

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	49,705,658.97	1,491,169.78	3.00
7-12个月	6,170,457.14	617,045.71	10.00
1-2年	4,295,180.26	859,036.05	20.00
2-3年	181,115.74	90,557.87	50.00
合计	60,352,412.11	3,057,809.41	—

(续上表)

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	49,541,371.54	1,486,241.15	3.00
7-12个月	5,860,273.81	586,027.38	10.00

1-2 年	4,786,029.33	957,205.87	20.00
2-3 年	181,115.74	90,557.87	50.00
合计	60,368,790.42	3,120,032.27	—

(2) 报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2024 年 1 至 6 月计提坏账准备金额-62,222.86 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

本期实际核销的应收账款：本期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-6-30 余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备 2024-6-30 余额
上海桂祥盛新材料有限公司	18,722,213.83	6 个月以内	31.02%	561,666.41
成都荣森人居科技有限公司	3,888,854.90	6 个月以内	6.44%	116,665.65
云南桔木装饰材料有限公司	3,163,795.56	1 年以内	5.24%	142,199.06
优壹木（沈阳）贸易有限公司	3,006,957.40	6 个月以内	4.98%	90,208.72
杭州岚山木业有限公司	2,989,924.59	2 年以内	4.95%	510,033.77
合计	31,771,746.28	—	52.63%	1,420,773.61

2. 其他应收款

项目	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
其他应收款	51,950,280.33	110,267,036.45
合计	51,950,280.33	110,267,036.45

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30 余额	2023-12-31 余额
应收贷款贴息款	10,141,224.00	5,806,824.00
应收退税款	2,874,094.11	1,984,380.18
代垫款项	38,460,372.75	102,683,520.89
押金	182,166.67	82,166.67

预缴款项	869,657.92	222,028.04
备用金	421,208.57	
其他	186,432.00	
合计	53,135,156.02	110,778,919.78

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024年1月1日余额	511,883.33			511,883.33
2024年1月1日余额在 本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第三阶段				
本期计提	672,992.36			672,992.36
其他变动				
2024年6月30日余额	1,184,875.69			1,184,875.69

(3) 本期计提、收回、转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2023-12-31 余额	本年变动金额			2024-6-30 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	511,883.33	672,992.36			1,184,875.69
合计	511,883.33	672,992.36			1,184,875.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024-6-30 余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 2024-6-30 余额
广西环江祥盛家居 材料科技有限公司	代垫款项	36,227,258.55	1年以内	68.18	
广西南明农村商业 银行股份有限公司	贷款贴息	9,883,624.00	1年以内、 1-2年	18.60	
宁明县税务局	增值税退税、 预缴款项	3,738,562.19	1年以内	7.04	

广西腾跃建筑工程有限公司	代垫工程款	800,000.00	2-3 年	1.51	400,000.00
崇左市桂诚安装工程有限公司	代垫工程款	600,000.00	2-3 年	1.13	300,000.00
合计	——	51,249,444.74	——	96.46	700,000.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	2024-6-30 余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
广西南明农村商业银行股份有限公司	贷款贴息	9,883,624.00	1 年以内, 1-2 年	2024 年	9,883,624.00	桂财规[2021]1 号
宁明县税务局	增值税退税	2,874,094.11	1 年以内	2024 年	2,874,094.11	财税[2015]78 号、财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号
桂林银行股份有限公司崇左分行	贷款贴息	257,600.00	1 年以内	2024 年	257,600.00	桂财规[2021]1 号
合计	—	13,015,318.11	—	—	13,015,318.11	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024-6-30 余额			2023-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023-12-31 余额	本年增加	本年减少	2024-6-30 余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西环江祥盛家居材料科技	100,000,000.00			100,000,000.00		

有限公司						
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,364,862.64	149,534,113.01	239,557,509.02	236,667,205.85
其他业务	879,359.81	1,617,533.28	478,198.44	125,451.96
合计	150,244,222.45	151,151,646.29	240,035,707.46	236,792,657.81

十五、财务报告批准

本财务报告已经本公司董事会批准报出。

广西祥盛家居材料科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	328,370.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,623.12
非经常性损益合计	293,747.30
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	293,747.30

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