



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

— 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

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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、中邮证券	指	中邮证券有限责任公司
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 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	2023 年 1-6 月
报告期	指	2024 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		
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	中高密度纤维板、锯材加工、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	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）	中邮证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市东城区珠市口东大街 17 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林茂生	联系地址	广西省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	广西省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区		
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

速丰木业主要经营中高密度纤维板的生产与销售，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。公司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。

公司在生产与采购方面主要采取“以产定销，以产定采”的模式；现公司产能已最大化，一直以来公司的产销平衡，采购部按照生产部计划制定出采购计划并向供应商下达采购订单；有效保障生产计划的全部用料，生产完成后向客户交货。公司通过“直销为主、经销为辅”开拓销售业务，收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展生产经营活动，报告期内公司财务业绩情况如下：2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 9,190.48 万元，同比增长 10.41%；实现净利润 1,589.29 万元，同比增长 242.36%。公司保持了稳中有升的业绩。

公司将继续加强与原有客户的业务合作，同时积极开拓新的品牌商客户，坚持创新驱动发展战略，为公司营收创造新的增长点，努力保持产品质量稳定，提高核心竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、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。 2、根据 2023 年 7 月 31 日广西壮族自治区工业和信息化厅发布的《自治区工业和信息化厅关于认定 2023 年第一批专精特新中小企业的通知》，公司被认定为广西省“专精特新”中小企业，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	91,904,838.56	83,241,352.45	10.41%
毛利率%	22.49%	9.21%	-
归属于挂牌公司股东的	15,892,895.49	4,642,127.53	242.36%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,340,663.90	4,562,741.68	236.22%
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）	19.89%	7.27%	-
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）	19.20%	7.14%	-
基本每股收益	0.43	0.13	241.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,981,866.00	129,243,238.85	-4.07%
负债总计	52,984,942.59	53,899,210.93	-1.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,996,923.41	75,344,027.92	-5.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.05	-5.85%
资产负债率%（母公司）	42.74%	41.70%	-
资产负债率%（合并）	42.74%	41.70%	-
流动比率	1.61	1.68	-
利息保障倍数	22.36	29.01	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,613,968.18	9,431,547.36	33.74%
应收账款周转率	7.67	23.23	-
存货周转率	2.32	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.07%	-16.26%	-
营业收入增长率%	10.41%	-3.65%	-
净利润增长率%	242.36%	651.19%	-

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	37,195,810.59	30.00%	46,928,962.95	36.31%	-20.74%
应收票据					
应收账款	12,053,067.52	9.72%	11,899,757.19	9.21%	1.29%

应收款项融资	529,400.00	0.43%	500,000	0.39%	5.88%
预付账款	1,435,531.45	1.16%	630,461.65	0.49%	127.70%
其他应收款	575,167.28	0.46%	1,574,223.31	1.22%	-63.46%
存货	33,733,389.44	27.21%	28,714,674.82	22.22%	17.48%
固定资产	26,915,908.36	21.71%	26,740,970.52	20.69%	0.65%
在建工程	659,349.73	0.53%	986,650.69	0.76%	-33.17%
无形资产	10,488,939.94	8.46%	10,634,639.86	8.23%	-1.37%
递延所得税资产	395,301.69	0.32%	406,169.36	0.31%	-2.68%
短期借款	42,000,000.00	33.88%	42,000,000.00	32.50%	0%
应付账款	6,981,454.12	5.63%	7,736,899.97	5.99%	-9.76%
合同负债	2,475,025.00	2.00%	1,528,922	1.18%	61.88%
应付职工薪酬	716,759.40	0.58%	1,312,326.48	1.02%	-45.38%
应交税费	621,837.32	0.50%	621,095.54	0.48%	0.12%
其他应付款	189,866.75	0.15%	699,967.94	0.54%	-72.87%
股本	36,800,000	29.68%	36,800,000	28.47%	0%
资本公积	5,316,325.78	4.29%	5,316,325.78	4.11%	0%
盈余公积	7,482,274.98	6.03%	5,892,985.43	4.56%	26.97%
未分配利润	21,398,322.65	17.26%	27,334,716.71	21.15%	-21.72%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末比上年期末减少20.74%，主要原因为公司2024年5月份派发2023年度现金红利2,024万元。
- 2、预付账款：本期期末比上年期末增加127.70%，主要原因为预付采购原料款货物在途，技改工程预付款及技改材料采购预付款增加。
- 3、其他应收款：本期期末比上年期末减少63.46%，主要原因为收到国家税务局退回增值税即征即退款158万元。
- 4、合同负债：本期期末比上年期末增加61.88%，主要原因为收到客户预付货款。
- 5、应付职工薪酬：本期期末比上年期末减少45.38%，主要原因为计提员工2023年度加班费及奖励已支付。
- 6、盈余公积：本期期末比上年期末增加26.97%，主要原因：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按净利润的10%提取法定盈余公积金1,589,289.55元。
- 7、未分配利润：本期期末比上年期末减少21.72%，主要原因为公司2024年5月份派发2023年度现金红利2,024万元，未分配利润减少。

（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	91,904,838.56	—	83,241,352.45	—	10.41%
营业成本	71,236,655.37	77.51%	75,573,593.84	90.79%	-5.74%
毛利率	22.49%	—	9.21%	—	—
税金及附加	192,827.84	0.21%	94,490.79	0.11%	104.07%

销售费用	562,444.66	0.61%	516,677.65	0.62%	8.86%
管理费用	3,257,584.37	3.54%	3,199,567.68	3.84%	1.81%
研发费用	1,435,138.91	1.56%	-	-	-
财务费用	738,785.84	0.80%	396,557.24	0.48%	86.30%
其他收益	934,138.48	1.02%	512,908.62	0.62%	82.13%
投资收益	417,199.81	0.45%	79,217.74	0.10%	426.65%
信用减值损失	46,457.73	0.05%	816,096.31	0.98%	-94.31%
资产减值损失	25,993.42	0.03%	-	-	-
资产处置收益	1,511.96	0.00%	-	-	-
营业利润	15,906,702.97	17.31%	4,868,687.92	5.85%	226.71%
营业外收入	17,283.96	0.02%	3,049.47	0.00%	466.79%
营业外支出	41,959.11	0.05%	2,881.36	0.00%	1,356.23%
所得税费用	-10,867.67	-0.01%	226,728.50	0.27%	-104.79%
净利润	15,892,895.49	17.29%	4,642,127.53	5.58%	242.36%
经营活动产生的现金流量净额	12,613,968.18	-	9,431,547.36	-	33.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,313,345.56	-	-114,280.30	-	1,049.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,033,774.98	-	-22,029,076.39	-	-4.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期比上年同期增长 10.41%，增加收入 866.35 万元，主要因为产品性能优化，得到客户认可；本期销售单价比去年同期增长约 60 元/m³，收入增长。
- 2、研发费用：本期比上年同期增长 143.51 万元，主要因为本期新增两个研发项目，分别为密度纤维板抗潮胶水技术研发和密度纤维板密度性能的技术研发的投入。
- 3、营业利润：本期比上年同期增长 226.71%，营业利润增加 1,103.80 万元，主要原因为①销售单价的上涨及销售收入增加 866.35 万；②生产成本的降低，本期比上年同期总产量增加 1 万 m³，原料采购单价同比降低，单位成本降低约 12 元/m³。
- 4、净利润：本期比上年同期增长 242.36%，主要原因为营业利润增加导致净利润增加。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增长 33.74%，主要原因是产品盈利，现金净流量增长。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增长 1,049.23%，金额减少 120 万元，主要原因是本期增加固定资产及技改项目投入。

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

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。公司已聘用残疾人三名，聘用 10 名脱贫户，继续帮助扶持。公司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 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。
原材料价格波动的风险	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。

主要经营性资产抵押的风险	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2024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。
市场充分竞争风险	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。
安全生产风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000,000	42,000,000
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

以上关联交易为股东为公司银行贷款担保关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-010	购买银行理财产品	委托银行理财产品不超过人民币 6,000 万元，非银行理财产品不超过人民币 3,000 万元；投资期限内投资额度可以滚动使用。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司本次使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金及资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常开展，通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五） 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

不存在超期未履行完毕的情况，不适用。

(六) 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	10,488,939.94	8.46%	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3,000 万元。
房屋建筑物	非流动资产	抵押	11,099,900.06	8.95%	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3,000 万元。
总计	—	—	21,588,840.00	17.41%	—

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，有助于公司业务的发展，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,168,000	38.50%	0	14,168,000	38.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,543,600	20.4989%	0	7,543,600	20.4989%
	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	22,632,000	61.50%	0	22,632,000	61.50%
	其中：控股股东、实际控制人	22,632,000	61.50%	0	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		4				

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	杨文贵	30,175,600	0	30,175,600	81.9989%	22,632,000	7,543,600	0	0
2	高家煜	6,624,000	0	6,624,000	18.0000%	0	6,624,000	0	0
3	李祥华	300	0	300	0.0008%	0	300	0	0
4	杨先艳	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		36,800,000	-	36,800,000	100%	22,632,000	14,168,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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

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				
杨文贵	董事长	男	1970年3月	2023年4月24日	2026年4月23日	30,175,600	0	30,175,600	81.9989%
周志新	董事	男	1981年7月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
林茂生	董事、总经理、董事会秘书	男	1978年3月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
韦敏	董事、财务总监	女	1982年12月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
陈正山	董事	男	1976年6月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
吴志浩（离任）	副总经理	男	1956年12月	2023年4月24日	2024年7月1日	0	0	0	0%
陆文海	监事会主席	男	1974年5月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
刘丛发	监事	男	1983年8月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
高伟勇	监事	男	1993年6月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
生产人员	85	85
销售人员	3	3
技术人员	17	17
财务人员	7	7
行政人员	15	15
员工总计	135	135

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	37,195,810.59	46,928,962.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	12,053,067.52	11,899,757.19
应收款项融资	五、（三）	529,400.00	500,000.00
预付款项	五、（四）	1,435,531.45	630,461.65
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、（五）	575,167.28	1,574,223.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	33,733,389.44	28,714,674.82
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	五、（七）		226,728.50
流动资产合计		85,522,366.28	90,474,808.42
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	五、（八）	26,915,908.36	26,740,970.52
在建工程	五、（九）	659,349.73	986,650.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	10,488,939.94	10,634,639.86
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	五、（十一）	395,301.69	406,169.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,459,499.72	38,768,430.43
资产总计		123,981,866.00	129,243,238.85
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	42,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	6,981,454.12	7,736,898.97
预收款项			
合同负债	五、（十五）	2,475,025.00	1,528,922.00
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	五、（十六）	716,759.40	1,312,326.48
应交税费	五、（十七）	621,837.32	621,095.54
其他应付款	五、（十八）	189,866.75	699,967.94
其中：应付利息			50,394.45
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			
其他流动负债			
流动负债合计		52,984,942.59	53,899,210.93
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,984,942.59	53,899,210.93
所有者权益：			
股本	五、（十九）	36,800,000.00	36,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	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	五、（二十一）	7,482,274.98	5,892,985.43
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	21,398,322.65	27,334,716.71
归属于母公司所有者权益合计		70,996,923.41	75,344,027.92
少数股东权益			
所有者权益合计		70,996,923.41	75,344,027.92
负债和所有者权益总计		123,981,866.00	129,243,238.85

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		91,904,838.56	83,241,352.45
其中：营业收入	五、（二十三）	91,904,838.56	83,241,352.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		77,423,436.99	79,780,887.20
其中：营业成本	五、（二十三）	71,236,655.37	75,573,593.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	192,827.84	94,490.79
销售费用	五、（二十五）	562,444.66	516,677.65
管理费用	五、（二十六）	3,257,584.37	3,199,567.68
研发费用	五、（二十七）	1,435,138.91	
财务费用	五、（二十八）	738,785.84	396,557.24
其中：利息费用		743,380.53	439,177.78
利息收入		8,495.62	45,548.24
加：其他收益	五、（二十九）	934,138.48	512,908.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	417,199.81	79,217.74
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）	五、（三十三）	1,511.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	46,457.73	816,096.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	25,993.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,906,702.97	4,868,687.92
加：营业外收入	五、（三十四）	17,283.96	3,049.47
减：营业外支出	五、（三十五）	41,959.11	2,881.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,882,027.82	4868856.03

减：所得税费用	五、（三十六）	-10,867.67	226,728.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,892,895.49	4,642,127.53
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）		15,892,895.49	4,642,127.53
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）		15,892,895.49	4,642,127.53
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		15,892,895.49	4,642,127.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,892,895.49	4,642,127.53
（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）		0.43	0.1261
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.1261

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	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		101,184,952.96	94,130,717.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,954,933.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七、1）	312,363.56	144,666.05
经营活动现金流入小计		103,452,250.31	94,275,383.06
购买商品、接受劳务支付的现金		82,101,407.41	76,720,146.82
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		6,541,912.65	5,989,707.19
支付的各项税费		1,498,968.30	1,644,689.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七、2）	695,993.77	489,292.23
经营活动现金流出小计		90,838,282.13	84,843,835.70
经营活动产生的现金流量净额		12,613,968.18	9,431,547.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,475,610.64	25,942,705.00
取得投资收益收到的现金		417,199.81	79,217.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,897,810.45	26,021,922.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,735,545.37	193,498.04
投资支付的现金		81,475,610.64	25,942,705.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,211,156.01	26,136,203.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,313,345.56	-114,280.30
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,033,774.98	17,029,076.39
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			
筹资活动现金流出小计		51,033,774.98	22,029,076.39
筹资活动产生的现金流量净额		-21,033,774.98	-22,029,076.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,733,152.36	-12,711,809.33
加：期初现金及现金等价物余额		46,928,962.95	24,191,079.99
六、期末现金及现金等价物余额		37,195,810.59	11,479,270.66

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	☐ 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	一
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

一、报告期内，公司向所有者分配2023年度利润，具体详见公司于2024年5月8日在全国中小企业股份转让系统（ www.neeq.com.cn ）发布的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-016）。

(二) 财务报表项目附注

贺州速丰木业股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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，出资人分别为杨文贵（3,017.60万元人民币）、施家乐（662.40万元人民币）。

本公司从事以下主要经营活动：中高密度纤维板的加工销售。

本公司 2024 年半年度财务报表及附注业经本公司董事会会议于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本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 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利

率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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本公司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。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其

是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（八）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（七）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（七）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

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”。

②应收账款

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

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

（3）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）何
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（八）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考

虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	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
------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十四）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

（十一）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十四）。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十三）无形资产

1、本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

（1）无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	
专利权	5 年	直线法	

（3）本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

（4）资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（5）无形资产计提资产减值方法见附注三、（十四）。

2、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、材

料及燃料动力费用、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

（2）材料及燃料动力费用主要指研发活动直接投入的材料、水电费等为实施研发项目而投入的各项材料及燃料动力支出。

（3）相关折旧摊销费用等相关支出主要指用于研发活动的设备、房屋及软件等固定资产和无形资产的折旧摊销、测试及服务费、委托研发费和其他费用等各项支出。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，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具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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地计量。

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。

（十四）资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将

估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本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）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本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）客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品收入。

公司主要销售中高密度纤维板，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。

(十八) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策、会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	1
教育费附加	应缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 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《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税〔2021〕40 号)，综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照上述公告所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022 年版)》的相关规定执行，自 2022 年 3 月 1 日起本公司自产的以三剩物、次小薪材、农作物秸秆等为原料生产的纤维板实行增值税即征即退 90%的政策。

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(2008 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。”

(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、财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	5,774.29	8,454.29
银行存款	37,190,036.30	46,920,508.58
其他货币资金	-	0.08
合 计	37,195,810.59	46,928,962.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,646,492.00	12,487,057.50
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	37,644.00	94,225.50
4 至 5 年	100,390.61	43,809.11
5 年以上	1,864,113.55	1,864,113.55
小 计	14,648,640.16	14,489,205.66
减：坏账准备	2,595,572.64	2,589,448.47
合 计	12,053,067.52	11,899,757.19

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	384,963.55	2.63	384,963.55	100.00	-
其中：深圳市琢典标识有限公司	347,319.55	2.37	347,319.55	100.00	-

惠州市粤伦电子科技有限公司	37,644.00	0.26	37,644.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,263,676.61	97.37	2,210,609.09	15.50	12,053,067.52
其中：组合 1：账龄组合	14,263,676.61	97.37	2,210,609.09	15.50	12,053,067.52
合 计	14,648,640.16	100.00	2,595,572.64	17.72	12,053,067.52

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	384,963.55	2.66	384,963.55	100.00	-
其中：深圳市琢典标识有限公司	347,319.55	2.40	347,319.55	100.00	-
惠州市粤伦电子科技有限公司	37,644.00	0.26	37,644.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,104,242.11	97.34	2,204,484.92	15.63	11,899,757.19
其中：组合 1：账龄组合	14,104,242.11	97.34	2,204,484.92	15.63	11,899,757.19
合 计	14,489,205.66	100.00	2,589,448.47	17.87	11,899,757.19

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
深圳市琢典标识有限公司	347,319.55	347,319.55	100.00	账龄较长且无法联系，管理层预计无法收回
惠州市粤伦电子科技有限公司	37,644.00	37,644.00	100.00	
合 计	384,963.55	384,963.55	100.00	/

(续上表)

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
深圳市琢典标识有限公司	347,319.55	347,319.55	100.00	账龄较长且无法联系，管理层预计无法收回
惠州市粤伦电子科技有限公司	37,644.00	37,644.00	100.00	
合 计	384,963.55	384,963.55	100.00	/

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,646,492.00	632,324.60	5.00	12,487,057.50	624,352.88	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3 至 4 年	37,644.00	18,822.00	50.00	56,581.50	28,290.75	50.00
4 至 5 年	100,390.61	80,312.49	80.00	43,809.11	35,047.29	80.00
5 年以上	1,864,113.55	1,864,113.55	100.00	1,516,794.00	1,516,794.00	100.00
合 计	14,648,640.16	2,595,572.64		14,104,242.11	2,204,484.92	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,589,448.47
本期收回或转回	-6,124.17
期末余额	2,595,572.64

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
东莞市旭阳木业有限公司	3,738,614.00	25.52	186,930.70
中山迪兴木业有限公司	2,322,538.00	15.85	116,126.90
东莞市亚地达木制品有限公司	1,332,720.00	9.10	66,636.00
东莞市和美森木业有限公司	1,083,385.00	7.40	54,169.25
佛山市木源丰木业有限公司	863,191.00	5.89	43,159.55
合 计	9,340,448.00	63.76	467,022.40

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	529,400.00	500,000.00
其中：银行承兑汇票	529,400.00	500,000.00
商业承兑汇票	-	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-

期末公允价值	529,400.00	500,000.00
--------	------------	------------

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,075,531.45	74.92	270,461.65	42.90
1 至 2 年	360,000.00	25.08	360,000.00	57.10
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,435,531.45	100.00	630,461.65	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	未及时结算的原因
广西正岩电力科技有限公司	360,000.00	25.08	工程未完工
合 计	360,000.00	25.08	

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
广西正岩电力科技有限公司	560,000.00	39.01
广西勇桂新型材料有限公司	311,194.29	21.68
无锡市泰铭不锈钢有限公司	122,958.87	8.57
中国石油天然气股份有限公司 广西梧州销售分公司	114,000.00	7.94
吉安市吉泰安装工程有限责任 公司	90,000.00	6.27
合 计	1,198,153.16	83.47

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	86,449.03	1,574,223.31
合 计	86,449.03	1,574,223.31

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	605,439.24	1,657,077.17
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	9,500.00	9,500.00
小 计	614,939.24	1,666,577.17
减：坏账准备	39,771.96	92,353.86
合 计	575,167.28	1,574,223.31

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	-	-	-	-	-	-
保证金	9,500.00	9,500.00	-	9,500.00	9,500.00	-
即征即退税款	528,490.21	26,424.51	502,065.70	1,580,689.03	79,034.45	1,501,654.58
其他	76,949.03	3,847.45	73,101.58	76,388.14	3,819.41	72,568.73
合 计	614,939.24	39,771.96	575,167.28	1,666,577.17	92,353.86	1,574,223.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	92,353.86	-	-	92,353.86
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-52,581.90	-	-	-52,581.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	39,771.96	-	-	39,771.96

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局昭平县税务局	退税款	528,490.21	1 年以内	85.94	26,424.51
社保个人部分	社保	41,967.17	1 年以内	6.82	2,098.36
黄家进	备用金	19,680.86	1 年以内	3.20	984.04
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	1.14	7,000.00
叶甘雨	备用金	6000.00	1 年以内	0.98	300.00
合 计	-	603,138.24	-	98.08	36,806.91

(六) 存货

1、存货分类

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	6,778,802.1	-	6,778,802.1	15,605,796.19	-	15,605,796.19
在产品	1,386,628.84	-	1,386,628.84	2,694,299.82	-	2,694,299.82
库存商品	23,078,063.02	-	23,078,063.02	8,036,472.83	25,993.42	8,010,479.41
周转材料	2,489,895.48	-	2,489,895.48	2,404,099.40	-	2,404,099.40
合 计	33,733,389.44	-	33,733,389.44	28,740,668.24	25,993.42	28,714,674.82

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	25,993.42	-	-	25,993.42	-	-

合 计	25,993.42	-	-	25,993.42	-	-
-----	-----------	---	---	-----------	---	---

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	等级低的纤维板品质较差市场价格较低，导致在产品及库存商品的可变现净值低于存货账面价值	本期已出售

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待退回企业所得税	-	226,728.50
合 计	-	226,728.50

（八）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,740,064.56	26,740,970.52
固定资产清理	-	-
合 计	26,740,064.56	26,740,970.52

1、 固定资产

（1）固定资产情况

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.期初余额	31,786,644.92	38,841,450.89	2,327,743.23	1,420,634.59	452,057.55	74,828,531.18
2.本期增加金额	9,455.00	1,429,925.50	202,698.35	10,895.88	-	1,652,974.73
（1）购置	9,455.00	125,859.83	202,698.35	10,895.88	-	348,909.06
（2）在建工程转入	-	1,304,065.67	-	-	-	1,304,065.67
3.本期减少金额	-	-	113,000.00	-	-	113,000.00
（1）处置或报废	-	-	113,000.00	-	-	113,000.00

(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期 末余额	31,796,099.92	40,271,376.39	2417441.58	1,431,530.47	452,057.55	76,368,505.91
二、累计 折旧						
1.期 初余额	15,542,524.58	29,287,159.05	1,718,907.66	1,330,866.60	208,102.77	48,087,560.66
2.本 期增加金 额	754,146.42	529,830.96	157,776.07	4,963.80	27,929.64	1,474,646.89
(1) 计提	754,146.42	529,830.96	157,776.07	4,963.80	27,929.64	1,474,646.89
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本 期减少金 额	-	-	109,610.00	-	-	109,610.00
(1) 处置或报 废	-	-	109,610.00	-	-	109,610.00
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期 末余额	16,296,671.00	29,816,990.01	1,767,073.73	1,335,830.40	236,032.41	49,452,597.55
三、减值 准备						
1.期 初余额	-	-	-	-	-	-
2.本 期增加金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本 期减少金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期 末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面 价值						
1.期 末账面价	15,499,428.92	10,454,386.38	650,367.85	95,700.07	216,025.14	26,915,908.36

值						
2.期 初账面价 值	16,244,120.34	9,554,291.84	608,835.57	89,767.99	243,954.78	26,740,970.52

（九）在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	659,349.73	986,650.69
合 计	659,349.73	986,650.69

1、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
干燥及生产 线改造	659,349.73		659,349.73	-	-	-
反应釜	-	-	-	986,650.69	-	986,650.69
合 计	659,349.73	-	659,349.73	986,650.69	-	986,650.69

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
干 燥 及 生 产 线 改 造	-	659,349.73	-	-	-	-	-	659,349.73
反应釜	986,650.69	317,414.98	1,304,065. 67	-	-	-	-	-
合 计	986,650.69	976,764.71	1,304,065. 67	-	-	-	-	659,349.73

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
干燥及生产线改造	-	-	20.00	自筹
反应釜	-	-	100.00	自筹
合 计	-	--	--	--

（十）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
-----	-------	----	----

一、账面原值			
1.期初余额	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.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	14,569,990.00	14,529.92	14,584,519.92
二、累计摊销			-
1. 期初余额	3,935,350.14	14,529.92	3,949,880.06
2.本期增加金额	145,699.92	-	145,699.92
(1) 计提	145,699.92		145,699.92
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	4,081,050.06	14,529.92	4,095,579.98
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	10,488,939.94	-	10,488,939.94
2. 期初账面价值	10,634,639.86	-	10,634,639.86

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	2,635,344.60	395,301.69	2,681,802.33	402,270.35
资产减值准备	-	-	25,993.42	3,899.01
小 计	2,635,344.60	395,301.69	2,707,795.75	406,169.36
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
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应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	26,469,210.03	11,099,900.06	抵押
无形资产	14,569,990.00	10,488,939.94	抵押
合 计	41,039,200.03	22,588,840.00	

(续上表)

项 目	上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	26,469,210.03	11,823,836.87	抵押
无形资产	14,569,990.00	10,634,639.86	抵押
合 计	41,039,200.03	22,458,476.73	

1、2020 年 9 月 24 日，本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。本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

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。担保债权金额 3000 万元。

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项 目	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	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	42,000,000.00	42,000,000.00

（十四）应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	5,232,133.14	5,659,610.83
电费	1,601,901.5	1,787,300.14
工程款	80,000.00	96,091.00
服务费	-	95,530.62
劳务费	60,306.28	91,253.18
运输费	7,113.20	7,113.20
合 计	6,981,454.12	7,736,898.97

其中，期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十五）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	2,475,025.00	1,528,922.00
合 计	2,475,025.00	1,528,922.00

（十六）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,312,326.48	4,989,016.39	5,584,583.47	716,759.40
离职后福利-设定提存计划	-	561,530.80	561,530.80	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	1,312,326.48	5,550,547.19	6,146,114.27	716,759.40
-----	--------------	--------------	--------------	------------

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,295,383.79	4,879,562.01	5,472,718.39	702,227.41
职工福利费	-	287,162.28	287,162.28	-
社会保险费	-	169,895.28	169,895.28	-
其中：1. 医疗保险费	-	161,547.68	161,547.68	-
2. 工伤保险费	-	8,347.60	8,347.60	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,440.00	1,440.00	-
工会经费和职工教育经费	16,942.69	109,454.38	111,865.08	14,531.99
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,312,326.48	5,839,149.47	6,434,716.55	716,759.40

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。

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	391,635.52	391,635.52	-
其中：基本养老保险费	-	379,764.88	379,764.88	-
失业保险费	-	11,870.64	11,870.64	-
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	-	391,635.52	391,635.52	-

（十七）应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	519,806.42	531,654.15
企业所得税	-	-
代扣代缴个人所得税	-	-

印花税	23,326.89	35,279.88
城市维护建设税	5,198.06	5,316.54
教育费附加	15,594.19	15,949.62
地方教育费附加	10,396.13	10,633.08
环境保护税	47,515.63	22,262.27
合 计	621,837.32	621,095.54

（十八）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	50,394.45
应付股利	-	-
其他应付款	189,866.75	649,573.49
合 计	189,866.75	699,967.94

1、应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	50,394.45
合 计	-	50,394.45

2、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	-	-
应付员工款及其他	189,866.75	649,573.49
合 计	189,866.75	649,573.49

（十九）股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,680.00	-	-	-	-	-	3,680.00

（二十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,316,325.78	-	-	5,316,325.78
合 计	5,316,325.78	-	-	5,316,325.78

（二十一）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,892,985.43	1,589,289.55	-	7,482,274.98
合 计	5,892,985.43	1,589,289.55	-	7,482,274.98

变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金 1,589,289.55 元。

（二十二）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	27,334,716.71	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	27,334,716.71	16,592,471.50	
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,892,895.49	4,642,127.53	--
减：提取法定盈余公积	1,589,289.55		10%
提取任意盈余公积	-		
提取一般风险准备	-		
应付普通股股利	20,240,000.00	16,560,000.00	
应付其他权益持有者的股利	-		
转作股本的普通股股利	-		
期末未分配利润	21,398,322.65	4,674,599.03	

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,813,731.67	71,162,325.10	83,042,821.85	75,502,990.35
其他业务	91,106.89	74,330.27	198,530.60	70,603.49
合 计	91,904,838.56	71,236,655.37	83,241,352.45	75,573,593.84

（1）营业收入明细

年 度	本期金额	上期金额
销售纤维板收入	91,813,731.67	83,042,821.85
销售材料配件收入	91,106.89	198,530.60

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认	91,813,731.67	71,162,325.10	83,042,821.85	75,502,990.35
小 计	91,813,731.67	71,162,325.10	83,042,821.85	75,502,990.35
其他业务：				
其中：在某一时点确认	91,106.89	74,330.27	198,530.60	70,603.49
小 计	91,106.89	74,330.27	198,530.60	70,603.49
合 计	91,904,838.56	71,236,655.37	83,241,352.45	75,573,593.84

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,073.30	6,726.46
教育费附加	39,219.91	20,179.37
地方教育费附加	26,146.63	13,452.92
环境保护税	68,509.50	13,380.79
印花税	45,430.10	40,331.25
车船税	448.40	420.00
水利建设基金	-	
合 计	192,827.84	94,490.79

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,386.58	105,527.11
折旧费	5,471.58	5,471.58
包装费	329,548.02	302,564.61
差旅费	13,664.60	12,955.13
业务招待费	5,160.00	-
运输费	74,641.89	87,698.07
其他	1,571.99	2,461.15
合 计	562,444.66	516,677.65

（二十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,786,153.29	1,430,670.16
办公费	11,617.52	19,213.3
中介服务费	172,379.98	430,172.25
折旧、摊销费	627,425.99	562,493.56
差旅费	30,082.14	27,787.26
业务招待费	216,986.85	227,578.36
其他	412,938.60	501,652.79
合 计	3,257,584.37	3,199,567.68

（二十七）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,692.05	-
直接材料、燃料和动力费	1,104,413.80	-
折旧与摊销	34,033.06	-
其他费用	-	-
合 计	1,435,138.91	-

（二十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	743,380.53	439,177.78
减：利息收入	8,495.62	45,548.24
融资服务费	-	-
手续费及其他	3,900.93	2,927.70
合 计	738,785.84	396,557.24

（二十九）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	257,159.56	-
增值税即征即退	676,006.47	511,716.51
扣代缴个人所得税手续费返还	972.45	1,192.11
合 计	934,138.48	512,908.62

政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

(三十) 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取得的投资收益	417,199.81	79,217.74
合 计	417,199.81	79,217.74

(三十一) 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	6,124.17	-691,350.49
其他应收款坏账损失	-52,581.90	-124,745.82
应收票据坏账损失	-	-
合 计	-46,457.73	-816,096.31

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-25,993.42	-
合 计	-25,993.42	-

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,511.96	-
使用权资产处置利得	-	-
合 计	1,511.96	-

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中:固定资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
罚款收入	3,410.00	-	3,410.00
其他	13,873.96	3,049.47	13,873.96
合 计	17,283.96	3,049.47	17,283.96

（三十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	18,666.00	-	18,666.00
其他	23,293.11	2,881.36	23,293.11
合 计	41,959.11	2,881.36	41,959.11

（三十六）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
以前年度所得税费用	-	-
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	226,728.50
递延所得税费用	-10,867.67	-
合 计	-10,867.67	226,728.50

（三十七）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		80,201.81
政府补助及营业外收入	257,159.56	-
利息收入	8,495.62	62,464.24
其他	46,708.38	
合 计	312,363.56	144,666.05

2、支付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	344,399.00	489,292.23
支付往来款	310,087.16	-
其他	41,507.61	-
合 计	695,993.77	489,292.23

3、收到的重要的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	81,685,672.21	26,021,922.74
合 计	81,685,672.21	26,021,922.74

4、支付的重要的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	81,475,610.64	25,942,705.00
合 计	81,475,610.64	25,942,705.00

5、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
处置使用权资产支付的金额	-	-
合 计	-	-

6、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	-	-

7、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	-	-

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,892,895.49	4,642,127.53
加：资产减值损失	25,993.42	-
信用减值损失	46,457.73	816,096.31
固定资产折旧	1,365,036.89	1,334,403.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,699.92	145,699.92
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 （收益以“－”号填列）	-1,511.96	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	738,785.84	396,557.24

投资损失（收益以“—”号填列）	-417,199.81	-79,217.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,867.67	-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,018,714.62	337,835.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,275.90	3,493,263.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-914,268.34	-415,978.76
其他	728,650.05	1,239,238.87
经营活动产生的现金流量净额	12,613,968.18	9,431,547.36
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,195,810.59	11,479,270.66
减：现金的期初余额	46,928,962.95	24,191,079.99
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	-9,733,152.36	-12,711,809.33

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	37,195,810.59	46,928,962.95
2. 其中：库存现金	5,774.29	8,454.29
3. 可随时用于支付的银行存款	37,190,036.30	46,920,508.58
4. 可随时用于支付的其他货币资金	-	0.08
5. 二、现金等价物	-	-
6. 其中：三个月内到期的债券投资	-	-
7. 三、期末现金及现金等价物余额	37,195,810.59	46,928,962.95
8. 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	-	-

六、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额
推动工业经济稳增长用工支持、超产增产奖补资金	53,870.00	53,870.00
推动工业经济稳增长规模以上工业企业上台阶奖	100,000.00	100,000.00
稳岗补贴	23,189.56	23,189.56
支持阶段性降低工业企业用电成本政策补助资金	80,000.00	80,000.00
党组织活动经费	100.00	100.00
合 计	257,159.56	257,159.56

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系自然人杨文贵，持股比例为 82.00%

（二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
高家煜	股东
叶海萍	股东亲属

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
杨文贵、叶海萍、高家煜	30,000,000.00	2024/6/3	2024/6/2	否	详见“注 1”
杨文贵、叶海萍、高家煜	10,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	否	详见“注 2”

注 1：杨文贵、叶海萍、高家煜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编号为【45001419100620090301】的《小企业最高额保证合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 30,000,000.00 元，提供连带责任保证，保证期间自本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。

注 2：杨文贵、叶海萍、高家煜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编号为【0745001419231106518640】的《小企业最高额保证合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 10,000,000.00 元，提供连带责任保证，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

（四）关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	257,159.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	417,199.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,675.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	649,684.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	97,452.63	
非经常性损益净额	552,231.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	552,231.59	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	19.89	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.20	0.42	0.42

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	257,159.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	417,199.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,675.15
非经常性损益合计	649,684.22
减：所得税影响数	97,452.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	552,231.59

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