



广东威华股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王天广、主管会计工作负责人华如及会计机构负责人(会计主管人员)王琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司可能存在市场竞争风险、原材料价格波动风险、安全环保风险、经营管理风险、税收政策变化的风险、非公开发行股份事项的审批风险，详见“第四节/十一、公司未来可能面临的风险及应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告	39
第十节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、威华股份	指	广东威华股份有限公司
清远威利邦	指	清远市威利邦木业有限公司
台山威利邦	指	台山市威利邦木业有限公司
阳春威利邦	指	阳春市威利邦木业有限公司
河北威利邦	指	河北威利邦木业有限公司
湖北威利邦	指	湖北威利邦木业有限公司
辽宁威利邦	指	辽宁台安威利邦木业有限公司
封开威利邦	指	封开县威利邦木业有限公司
梅州速生林	指	梅州市威华速生林有限公司
广东丰产林	指	广东威华丰产林发展有限公司
湖北地板公司	指	湖北襄阳盈福新盛地板有限公司
辽宁地板公司	指	辽宁台安盈福新盛地板有限公司
威华万弘	指	深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司
丰林集团	指	广西丰林木业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三剩物	指	采伐剩余物（枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等）、造材剩余物（造材截头）和加工剩余物（板皮、板条、木竹截头、锯末、碎单板、木芯、刨花、木块、边角余料等）
次小薪材	指	次加工材（木质低于针、阔叶树加工用原木最低等级但具有一定利用价值的次加工原木）、小径材（指长度在 2 米以下或径级在 8 厘米以下的小原木条、松木杆、脚手杆、杂木杆及短原木等）；薪材
人造板	指	指用木材及其剩余物、棉秆、甘蔗渣和芦苇等植物纤维为原料，加工成符合国家标准的胶合板、纤维板、刨花板、细木工板和木丝板等产品
中密度纤维板	指	密度为 450-880kg/m ³ 的纤维板，中密度纤维板的厚度一般大于 8mm
高密度纤维板	指	密度高于 880kg/m ³ 的纤维板，高密度纤维板的厚度一般小于 8mm
中纤板、中（高）密度纤维板	指	中密度纤维板及高密度纤维板
速生林	指	单株林木树高年生长量大于 1 米，胸径年生长量大于 1 厘米，亩材积年生长量大于 1 立方米指标的林分，也称速生丰产林，是森林分类经营中的二级林种名称。本报告特指速生丰产工业原料用材林
本次非公开发行	指	公司向盛屯集团非公开发行 A 股股票的行为
盛屯集团	指	深圳盛屯集团有限公司
万弘高新	指	江西万弘高新技术材料有限公司
致远锂业	指	四川致远锂业有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	威华股份	股票代码	002240
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东威华股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	威华股份		
公司的外文名称（如有）	GuangDong WeiHua Corporation		
公司的法定代表人	王天广		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	凌友娣	雷利民
联系地址	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 31 楼 3101-3102	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 31 楼 3101-3102
电话	0755-82557707	0755-82557707
传真	0755-82725977	0755-82725977
电子信箱	lingyoudi@gdweihua.cn	leilimin@gdweihua.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	广东省梅州市沿江东路滨江新村 B00 栋 7 楼
公司注册地址的邮政编码	514021
公司办公地址	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 31 楼 3101-3102
公司办公地址的邮政编码	518031
公司网址	http://www.weihuaonline.com
公司电子信箱	002240@gdweihua.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 07 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 31 楼 3101-3102 公司董事会办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 07 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

法人变更及换领“三证合一”营业执照情况

2016年2月16日，公司召开的第五届董事会第十八次（临时）会议选举王天广先生为公司第五届董事会董事长。根据《公司章程》第八条规定，董事长为公司的法定代表人。上述公司法定代表人变更的工商变更登记于2016年3月完成。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015] 50号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加速推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》（工商企注字[2015] 121号）等相关文件的要求，公司于2016年3月向广东省工商行政管理局申请并换领了新的营业执照，公司原营业执照、组织机构代码证、税务登记证进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为914400006179302676。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	578,372,080.98	670,396,606.53	-13.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-63,732,410.99	-6,270,789.38	-916.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-59,971,422.35	-10,882,180.78	-451.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,541,111.07	5,966,178.95	-494.58%
基本每股收益（元/股）	-0.1300	-0.0130	-900.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.1300	-0.0130	-900.00%
加权平均净资产收益率	-4.71%	-0.40%	-4.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,394,306,323.89	2,402,028,192.03	-0.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,321,841,844.00	1,385,574,254.99	-4.60%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,286.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	479,917.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,584,991.55	
减：所得税影响额	-1,283,641.24	
少数股东权益影响额（税后）	842.15	
合计	-3,760,988.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，国内经济增速持续放缓，公司所处的人造板行业依旧面临着产能过剩、市场竞争进一步加剧的态势。报告期内，公司采取调整经营管理团队、积极开拓市场、优化产品结构、加强管理力度等多种改善措施，但面对激烈的市场竞争，公司2016年上半年的销售收入及利润总额均有一定幅度的下滑。同时公司一些新的管理措施从启动到见效尚需一定时间，目前公司面临着一定的经营压力。

报告期内，公司实现营业收入57,837.21万元，较上年同期减少了13.73%；实现营业利润-6,692.98万元，较上年同期减少80.17%；实现归属于母公司所有者的净利润-6,373.24万元，较上年同期减少916.34%。

下半年，公司将继续落实各项经营举措，切实加大内部管控力度，争取尽快改善公司的经营现状，夯实人造板业务基础。同时，公司也将积极推动非公开发行股份事项工作进程，尽快实现介入新能源新材料领域的战略布局，努力提升公司盈利水平和核心竞争力。

二、主营业务分析

概述

2016年上半年，公司实现营业收入57,837.21万元，较上年同期减少了13.73%；实现营业利润-6,692.98万元，较上年同期减少80.17%；实现利润总额-6,263.95万元，较上年同期减少1,197.63%；实现归属于母公司所有者的净利润-6,373.24万元，较上年同期减少916.34%。

1、报告期内，公司营业利润、利润总额和归属于母公司所有者的净利润减少的主要原因：

(1) 报告期内，公司中纤板销量较上年同期减少6.43%，以及销售价格同比下降了7.80%，导致营业收入较去年同期减少13.73%。

(2) 报告期内，公司对外转让子公司阳春威利邦100%股权和公司对于阳春威利邦的债权，从而影响利润总额-1,414.66万元。

(3) 报告期内，公司营业外收入较上年同期减少了69.72%，减少额2,298.76万元，其中：公司收到的增值税退税收入较上年同期减少64.12%，减少额1,668.42万元。

2、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	578,372,080.98	670,396,606.53	-13.73%	主要系产品销量和价格同比下降所致
营业成本	539,061,534.49	589,648,482.12	-8.58%	
销售费用	24,659,710.99	33,041,478.13	-25.37%	主要系推广费与运输包装费用同比下降所致
管理费用	53,874,302.42	60,262,989.42	-10.60%	主要系业务招待费、办公费用等同比下降所致
财务费用	17,015,309.01	19,054,047.84	-10.70%	主要系银行借款减少所致
所得税费用	1,752,409.51	1,978,127.00	-11.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-23,541,111.07	5,966,178.95	-494.58%	主要系收到增值税退税收入相比上年同期减少 1,668 万元所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,627,497.95	9,194,767.30	-161.20%	主要系增加固定资产投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	89,332,175.67	-3,579,995.63	2,595.32%	主要系收到关联方李建华个人借款 12,000 万元所致
现金及现金等价物净增加额	60,163,566.65	11,580,950.62	419.50%	主要系收到借款所致
资产减值损失	195,320,907.94	-1,939,388.72	10,171.26%	主要系处置应收阳春威利邦往来款所致
投资收益	186,622,745.43	0.00		主要系对外出售阳春威利邦股权所致
营业外收入	9,982,588.59	32,970,162.54	-69.72%	主要系本期收到的增值税退税收入减少所致
营业外支出	5,692,295.21	649,683.15	776.16%	主要系处置应收阳春威利邦往来款所致
营业税金及附加	1,992,815.62	7,476,690.61	-73.35%	主要系上年同期发生资产转让所产生的税费所致
货币资金	185,825,935.15	139,932,368.50	32.80%	主要系收到借款所致
应收票据	7,260,412.25	21,267,279.41	-65.86%	主要系本期收到的应收票据减少所致
预付款项	23,058,371.69	6,728,590.10	242.69%	主要系子公司威华万弘预付货款及其他木业公司预付材料款增加所致
其他应收款	19,264,235.04	2,931,485.35	557.15%	主要系应收阳春威利邦债权转让款所致
预收款项	61,094,767.59	42,281,811.96	44.49%	主要系预收客户货款增加所致
其他应付款	216,767,595.56	80,019,183.65	170.89%	主要系收到关联方李建华个人借款 12,000 万元所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年，围绕年度经营计划和目标，公司管理层积极稳步落实各项经营举措，主要做了以下几项重点工作：

1、非公开发行股份方面

报告期内，公司积极推进非公开发行股份事项，根据中国证监会的审核反馈意见，及时修订发行预案，截止到目前，中国证监会对公司非公开发行股份事项进行了二次反馈。由于二次反馈意见中所涉及的相关事项落实的具体时间尚不确定，公司预计无法按时提交二次反馈意见回复等文件。本着认真落实证监会反馈意见的原则，经与保荐机构审慎协商，公司于 2016 年 8 月 18 日向中国证监会报送了《关于中止广东威华股份有限公司 2016 年非公开发行 A 股股票申请文件的申请》，本次中止审查的申请尚需取得中国证监会同意。目前，公司与中介机构及相关各方正在积极推进非公开发行股票的相关工作，待相关事项落实完毕后，公司将及时向中国证监会提交恢复审查的申请，并报送相关文件。

2、中纤板业务方面

报告期内，面对激烈的市场竞争，公司结合实际情况，对中纤板业务进行了梳理、整顿，通过资产出售的方式淘汰了部分落后产能，使得公司资源和精力得以更加集中。

报告期内，公司重视人力资源的关键作用，对现有的经营管理团队进行了调整，通过各种渠道引进了部分生产、管理方面的优秀人才，逐步加强了团队建设，整体提升了公司管理团队的人员素质。

3、公司治理方面

报告期内，公司不断夯实内控工作，持续优化内控体系，采取各项措施，着重加强了对核心子公司的管控力度，严格控制公司经营和管理风险。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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

分行业						
人造板行业	573,499,113.98	535,045,134.26	6.71%	-13.71%	-8.56%	-5.25%
林木行业	4,872,967.00	4,016,400.23	17.58%	-15.55%	-11.07%	-4.15%
分产品						
中纤板	573,499,113.98	535,045,134.26	6.71%	-13.71%	-8.56%	-5.25%
林木	4,872,967.00	4,016,400.23	17.58%	-15.55%	-11.07%	-4.15%
分地区						
华南	264,715,163.71	241,050,365.86	8.94%	-27.58%	-22.04%	-6.46%
华北	112,819,358.63	107,316,655.46	4.88%	35.03%	40.50%	-3.70%
华东	77,587,843.49	72,283,866.28	6.84%	1.03%	4.94%	-3.47%
东北	46,556,554.78	47,375,665.43	-1.76%	-3.66%	8.06%	-11.04%
华中	62,667,010.77	58,027,057.96	7.40%	-11.57%	-13.53%	2.09%
西北	10,717,254.96	9,927,918.54	7.37%	-47.35%	-48.84%	2.69%
西南	3,308,894.64	3,080,004.96	6.92%	-33.87%	-36.14%	3.32%

四、核心竞争力分析

1、林木资源供给优势

公司现有的中纤板生产线分别建在林木资源较为丰富的地区，当地薪材供给充裕，原材料提供有可靠的保障。

2、品牌及地域优势

公司生产的“威利邦”牌中纤板产品在行业内具有较高的知名度和美誉度，曾先后获得“广东省名牌产品”、“广东省著名商标”、“美国CARB环保认证”、“质量、环境和职业健康安全管理体系认证”以及“国家林业重点龙头企业”等一系列荣誉，公司产品得到市场及消费者的广泛认可。公司在东北、华北、华中、华南等主要人造板市场都建有生产基地和营销网络，良好的布局使得公司具有快速的市场反应能力。

3、产能及技术优势

公司拥有六条代表国际先进技术的进口生产线，年产能约120万立方米，产能规模行业领先。经过多年的发展，公司引进和培养了一大批经验丰富的核心技术骨干和专业技术人员，保证了公司在新产品开发、技术创新等方面的先发优势。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	不适用
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司	稀土及其他金属材料、有色金属制品及其相关产品的贸易，稀土再生资源开发利用。	100.00%

注：深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司注册资本 5,000 万元，公司首期出资额 1,000 万元。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本
台山威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	60,000,000
清远威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	200,000,000
封开威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	115,000,000
辽宁威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	100,000,000
湖北威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	100,000,000
河北威利邦	子公司	人造板生产、销售	中（高）密度纤维板	100,000,000
广东丰产林	子公司	速生丰产林种植、管理	林木种植	40,000,000
梅州速生林	子公司	林木种植、销售；造林工程	造林营林、林业生产	20,000,000
威华万弘	子公司	稀土及金属产品贸易	稀土及金属产品贸易	50,000,000

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
台山威利邦	247,715,346.28	72,001,517.28	66,816,531.25	-3,679,017.46	-3,601,052.21
清远威利邦	265,205,944.80	216,493,980.36	90,056,809.64	29,225,668.57	27,493,074.90

封开威利邦	465,491,913.76	324,482,761.46	115,072,246.10	-4,863,419.68	-4,972,410.17
辽宁威利邦	470,297,264.44	262,993,938.60	91,417,441.18	-16,395,811.62	-16,382,402.13
湖北威利邦	432,596,032.91	298,926,297.43	103,273,648.82	-1,518,020.55	2,289,755.16
河北威利邦	373,755,335.85	317,811,176.65	103,974,587.35	-1,282,506.82	3,675,568.02
广东丰产林	168,097,731.43	32,530,528.84	3,810,500.00	-865,143.19	-774,365.95
梅州速生林	189,709,557.92	106,157,430.66	1,062,467.00	-5,608,102.74	-5,608,102.74
威华万弘	12,280,111.98	6,989,578.39	0.00	-3,010,369.44	-3,010,421.61

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2016 年 1-9 月净利润（万元）	-6,000	至	-4,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-4,672.49		
业绩变动的的原因说明	1、子公司清远威利邦处置部分房产，实现了一定的转让收益； 2、受国家调整增值税退税政策影响，公司相关产品原享受的退税政策存在较大不确定性。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司未来可能面临的风险及应对措施

1、市场竞争风险

公司所处的中纤板产业竞争异常激烈，产能过剩情况较为严重，主要产品的价格呈持续下跌趋势，虽然公司在产品区位布局、产能规模及产品结构方面具有一定的竞争力，但对应行业竞争环境，公司相关产品的市场及价格竞争压力也将进一步加大。

对策：公司将根据市场情况，及时调整产品结构，不断进行技术改造和产品创新，大力开拓市场，加强内部管控，保持公司产品的市场竞争力。

2、原材料价格波动风险

中纤板所需的原材料为三剩物、次小薪材和化工原料等，成本占比较大，未来上述原材料价格波动可能对公司的营业成本构成影响，从而影响公司的经营业绩。

对策：公司将继续加强与供应商的沟通，通过加强管理、批量采购、适度储备等方式控制生产成本。

3、安全环保风险

中纤板产品在生产过程中会产生少量的粉尘、废渣和废水，同时，产品在生产过程中会涉及高温、高压等工艺，操作不当，将可能导致人员伤亡、环境污染等安全生产及环保问题。

对策：公司将继续狠抓安全环保工作，定期组织开展安全大检查，加大员工安全培训力度，防范和排除安全生产隐患。

4、经营管理风险

公司所属控股子公司数量较多，经营场所分散，无形中延伸了公司的管理跨度，对企业的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高要求，公司可能存在着一一定的经营管理风险。

对策：公司将从运营管理、制度建设、人力资源、风险控制等方面着手，积极完善管理模式，加强对核心子公司的管控力度，不断提升企业经营管理水平，全面降低公司的管理成本和经营风险。

5、税收政策变化的风险

人造板产业长期以来享受国家各项税收优惠政策，如果国家税收政策出现变化，将会影响公司未来享受的税收优惠金额，从而对公司的经营业绩造成影响。

对策：公司将努力提升经营业绩，降低税收政策调整对盈利能力的影响比重。

6、非公开发行股份事项的审批风险

虽然公司一直积极推动非公开发行股份事项进程，但该事项最终能否取得中国证监会的审核，以及最终取得核准的时间存在不确定性。

对策：公司将积极与中国证监会及有关各方进行沟通，必要时根据相关政策及公司实际情况对方案进行调整。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求规范运作，不断优化公司法人治理结构，健全公司内部控制体系。报告期内，公司共计召开了五次股东大会、十一次董事会和六次监事会，股东大会、董事会、监事会及经营管理层严格按照有关规章制度规范运行。

报告期内，公司治理实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
黄凤玉、杨伟国等 50 名原告向广州市中级人民法院起诉，认为公司在 2013 年 11 月至 2015 年 2 月期间与赣州稀土集团有限公司重大资产重组过程中存在“虚假陈述、内幕交易、违规减持”等行为，请求法院判决公司赔偿其投资威华股份股票造成的损失共计约人民币 1,817 万元，并要求公司承担全部诉讼费用。	1,817	否	公司正在积极组织应诉	不适用	不适用	2016 年 08 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于诉讼事项的公告》(公告编号: 2016-093)

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
佛山市高明高森木业有限公司	阳春威利邦 100%股权及公司应收阳春威利邦的款项	2016年5月3日	3,200	-244.70	1、有利于进一步调整公司的资产结构，盘活资产，降低长期停产带来的更大损失。2、出售该公司对2016年度利润影响为-1414.66万元。	-21.97%	经交易双方协商确定	否	不适用	是	按照合同约定，阳春威利邦的流动资产和流动负债不纳入转让范围，由此形成的债权债务由公司享有和承担。其他债权债务已转移。	2016年4月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于出售资产并签署相关协议的公告》(公告编号:2016-044)

孙浩等 8 位自 然人	清远威 利邦位 于广州 市番禺 区南村 镇锦绣 路 138 号 9 栋 的 6 套 房产	2016 年 5 月	1,270	不适用	有利于盘活 资产，增加 现金流。扣 除各项税费 成本后，上 述 6 套房产 的出售预计 将增加公司 2016 年度利 润约为 550 万元。	不适用	以资 产评 估价 格为 基础， 经交 易双 方协 商确 定	否	不适用	否	否	2016 年 6 月 14 日	巨潮资讯 网 (www.c ninfo.co m.cn)《关 于子公司 处置名下 房产的进 展公告》 (公告编 号： 2016-074)
-------------------	---	---------------	-------	-----	--	-----	--	---	-----	---	---	-----------------------	---

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
盛屯集团	非公开发行股份的拟认购对象	向盛屯集团借款	0	6,000	6,000	6.80%	18.7	0
李建华	控股股东、实际控制人	向李建华借款	0	12,000	0	不超过 6.80%	59.12	12,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本次关联债务的发生不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。						

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、租赁房产用于办公形成的关联交易：报告期内，公司因租用实际控制人李建华先生控制的梅州市威华房地产开发有限公司的相关房产用于办公，共计支付关联方租金人民币36万元。

2、拟认购非公开发行股份形成的关联交易：2016年1月21日，公司与盛屯集团签署了《广东威华股份有限公司与深圳盛屯集团有限公司关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议》，并于2016年3月2日和2016年5月16日分别签署了《关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议》和《关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议（二）》。公司拟向特定对象非公开发行股份，募集资金总额不超过85,843.20万元；盛屯集团将以现金方式全额认购公司本次非公开发行的股份。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》的相关规定，盛屯集团为公司关联人，本次认购公司非公开发行的行为构成关联交易。截止目前，本次关联交易尚未实施。

3、向关联人出售房产形成的关联交易：2016年7月18日，公司召开的第五届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于子公司处置名下房产暨关联交易的议案》的议案，同意公司子公司台山威利邦将其名下的2套房产以合计370万元的价格转让给刘艳梅女士。刘艳梅女士在过去十二个月内曾担任公司董事及

高级管理人员，根据深圳证券交易所《股票上市规则》的规定，刘艳梅女士为公司的关联人，本次交易构成关联交易。截止目前，公司及交易对方正在办理上述房产的过户手续，关联交易尚在履行中。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《第五届董事会第十七次（临时）会议决议暨股票复牌的公告》（公告编号：2016-006）、《关于与深圳盛屯集团有限公司签署非公开发行股票附条件生效股份认购协议的公告》（公告编号：2016-009）等相关公告	2016年01月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第五届董事会第二十次（临时）会议决议公告》（公告编号：2016-025）、《关于与深圳盛屯集团有限公司签署非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议的公告》（公告编号：2016-029）等相关公告	2016年03月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第五届董事会第二十五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2016-058）、《关于与深圳盛屯集团有限公司签署非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议（二）的公告》（公告编号：2016-062）、《关于公司向关联方借款暨关联交易的公告》（公告编号：2016-064）等相关公告	2016年05月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司向控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2016-069）	2016年06月03日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《第五届董事会第二十八次（临时）会议决议公告》（公告编号：2016-084）、《关于子公司处置名下房产暨关联交易的公告》（公告编号：2016-087）	2016年07月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		-		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		-		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		-		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		-		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北威利邦	2015年08月28日	3,000	2015年09月28日	3,000	连带责任保证	主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	是	否
湖北威利邦	2015年08月28日	2,000	2015年09月28日	2,000	连带责任保证	主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
台山威利邦	2015年04月24日	7,000	2015年12月08日	2,700	连带责任保证	主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
辽宁威利邦	2016年02月29日	15,000	2016年06月20日	8,000	连带责任保证	主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		24,700		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		36,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		15,700		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北威利邦	-	-	2015年11月16日	2,000	连带责任保证	主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	-	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	2,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	24,700	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	8,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	36,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	17,700
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		13.39%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或	深圳盛屯集	限售股份承诺: 协议受让李建华先生持有的 2,211.24 万股有	2016 年 06	至 2017 年	协议转让

权益变动报告 书中所作承诺	团有限公司	限售条件股（高管锁定股）将继续遵守李建华先生此前做出的股份锁定承诺，即在 2017 年 1 月 8 日前不通过证券交易所挂牌交易出售本次受让的上述有限售条件股（高管锁定股）。	月 20 日	1 月 8 日	的股份尚未完成过户
资产重组时所 作承诺	不适用				
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	李建华	<p>关于避免同业竞争的承诺：本人作为广东威华股份有限公司的股东，郑重作出如下承诺：本人目前没有、将来也不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对广东威华股份有限公司构成竞争的业务；或拥有与广东威华股份有限公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。本人愿意承担因违反上述承诺而给广东威华股份有限公司造成的全部经济损失。本人在持有广东威华股份有限公司 5% 及以上股份期间，本承诺持续有效。</p> <p>关于规范关联交易的承诺：本人作为广东威华股份有限公司的股东，郑重作出如下承诺：本人在今后的生产经营活动中不利用对广东威华股份有限公司的控制地位或以其他身份进行损害广东威华股份有限公司及其他股东利益的行为；本人及受本人控制的企业与广东威华股份有限公司之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在广东威华股份有限公司董事会或股东大会对涉及己方的关联交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《广东威华股份有限公司章程》的规定，自觉回避。如违反上述承诺而给广东威华股份有限公司及其他股东造成损失的，将向广东威华股份有限公司及其他股东作出赔偿。</p>	2008 年 05 月 23 日	在承诺人作为公司 5% 以上股东期间	正在履行
	王天广、华如、张江峰、周祎、祝函、陈潮、丘运良、谢岳伟、凌友娣、刘艳梅、王琪	<p>公司董事、高管关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相</p>	2016 年 03 月 02 日	在承诺人担任公司董事/高级管理人员期间	正在履行

		关管理措施。			
其他对公司中小股东所作承诺	李晓奇	<p>关于避免同业竞争的承诺：本人作为广东威华股份有限公司的股东，郑重作出如下承诺：本人目前没有、将来也不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对广东威华股份有限公司构成竞争的业务；或拥有与广东威华股份有限公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。本人愿意承担因违反上述承诺而给广东威华股份有限公司造成的全部经济损失。本人在持有广东威华股份有限公司 5% 及以上股份期间，本承诺持续有效。</p> <p>关于规范关联交易的承诺：本人作为广东威华股份有限公司的股东，郑重作出如下承诺：本人在今后的生产经营活动中不利用对广东威华股份有限公司的控制地位或以其他身份进行损害广东威华股份有限公司及其他股东利益的行为；本人及受本人控制的企业与广东威华股份有限公司之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在广东威华股份有限公司董事会或股东大会对涉及己方的关联交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《广东威华股份有限公司章程》的规定，自觉回避。如违反上述承诺而给广东威华股份有限公司及其他股东造成损失的，将向广东威华股份有限公司及其他股东作出赔偿。</p>	2013 年 07 月 17 日	在承诺人作为公司 5% 以上股东期间	正在履行
	李建华、李晓奇	<p>股份减持承诺：任意连续六个月内通过证券交易系统出售公司股份将低于公司股份总数的 5%。如违反上述承诺而给广东威华股份有限公司及其他股东造成损失的，将向广东威华股份有限公司及其他股东依法做出赔偿。</p>	2014 年 07 月 02 日	在承诺人作为公司 5% 以上股东期间	正在履行
	公司	<p>未来三年股东回报规划承诺：1、未来三年（2016-2018 年）公司采取现金、股票或现金与股票相结合的方式利润进行分配。2、在未来三年，公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；3、在满足现金股利分配条件情况下，公司将优先采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、未来三年（2016-2018 年）在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。5、公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。公司董事会应当根据当期的经营情况和项目投资的资金需求，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，根据本规划确定的差异化现金分红政策，确定合理的股利分配方案。</p>	2016 年 03 月 18 日	2016 年 -2018 年	正在履行

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行股份事项

2016年1月21日，公司召开的第五届董事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》、《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签署<关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议>的议案》等。公司拟向盛屯集团非公开发行股份不超过9,490万股，募集资金总额不超过110,843.20万元，主要用于投资以下项目：（1）增资控股万弘高新60%股权，资金用于投资年综合回收利用万吨废旧磁性材料生产线建设升级改造项目；（2）增资控股致远锂业70%股权，资金用于投资年产2万吨氯化锂、1万吨电池级单水氢氧化锂及1万吨电池级碳酸锂项目；（3）补充上述项目所需流动资金，以借款的形式提供给万弘高新和致远锂业。

2016年3月2日，公司召开的第五届董事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》和《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签署<关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议>的议案》等。公司根据实际情况对本次非公开发行A股股票方案等事项进行了调整，将此次非公开发行的定价基准日修改为发行期首日，向盛屯集团非公开发行股票的数量也进行了相应修订，发行股票数量为募集资金总额除以发行价格，募集资金总额为不

超过110,843.20万元。2016年3月18日，公司召开的2016年第三次（临时）股东大会审议批准了非公开发行股票事项。

2016年5月16日，公司召开的第五届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于再次调整公司本次非公开发行股票方案的议案》和《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签署〈关于认购广东威华股份有限公司2016年非公开发行股票之附条件生效股份认购协议的补充协议（二）〉的议案》等。公司根据实际情况对本次非公开发行A股股票方案等事项进行了再次调整，将募集资金总额由不超过110,843.20万元调整为不超过85,843.20万元，将募集资金用途调整为：（1）增资控股万弘高新60%股权，资金用于投资年综合利用万吨废旧磁性材料生产线建设升级改造项；（2）增资控股致远锂业70%股权，资金用于投资年产2万吨氯化锂、1万吨电池级单水氢氧化锂及1万吨电池级碳酸锂项目；（3）偿还公司及全资子公司银行贷款。2016年6月24日，公司召开的2016年第四次（临时）股东大会审议通过了上述事项。

公司保荐机构已于2016年7月11日收到中国证监会关于公司此次非公开发行项目的二次反馈意见通知书，截止到目前，中国证监会对公司非公开发行股份事项进行了二次反馈。由于二次反馈意见中所涉及的相关事项落实的具体时间尚不确定，公司预计无法按时提交二次反馈意见回复等文件。本着认真落实证监会反馈意见的原则，经与保荐机构审慎协商，公司于2016年8月18日向中国证监会报送了《关于中止广东威华股份有限公司2016年非公开发行A股股票申请文件的申请》，本次中止审查的申请尚需取得中国证监会同意。目前，公司与中介机构及相关各方正在积极推进非公开发行股票的相关工作，待相关事项落实完毕后，公司将及时向中国证监会提交恢复审查的申请，并报送相关文件，公司将根据具体进展情况及时履行信息披露义务。本次非公开发行股票事项能否获得中国证监会核准仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

2、孙公司实施解散清算事项

2016年1月25日，公司对外披露了《关于孙公司实施解散清算的公告》，湖北地板公司和辽宁地板公司自2010年末正式投产以来，由于产能利用率与市场需求未达预期，其生产效益和经济效益偏低，一直无法摆脱其经营亏损的困境，已无法适应目前的市场发展现状。湖北地板公司和辽宁地板公司已经分别就解散清算事宜召开了股东会并形成会议决议、组成清算组，分别依法着手开始实施解散清算，具体内容详见公司已披露2016-004号公告。截止到本公告日，清算组正在清理公司资产、回收对外债权及审核公司债务，相关工作正在积极推进中。

3、终止出售封开威利邦、清远威利邦股权事项

2016年3月10日，公司召开的第五届董事会第二十一次（临时）会议审议通过了《关于出售清远市威利邦木业有限公司和封开县威利邦木业有限公司股权并参与认购广西丰林木业集团股份有限公司非公开

发行股份的议案》，公司拟以参与认购丰林集团非公开发行股份的方式出售公司直接和间接持有的封开威利邦和清远威利邦股权。后续，由于交易双方未能就交易标的解除资产抵押时间达成一致，经友好协商，交易双方决定终止此次交易。2016年4月27日，经公司第五届董事会第二十四次（临时）会议批准，公司及子公司广东丰产林、台山威利邦与丰林集团签署了《发行股份购买资产协议之终止协议》，终止向丰林集团出售封开威利邦和清远威利邦股权。

4、出售阳春威利邦股权事项

2016年4月15日，公司召开的第五届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于出售资产并签署相关协议的议案》，公司拟作价人民币3,200万元向佛山市高明高森木业有限公司出售公司持有的阳春威利邦100%股权和公司对于阳春威利邦的债权。截止到目前，上述股权转让的工商变更登记手续已办理完成，公司已收到此次股权转让的全部款项。

5、设立全资子公司事项

2016年2月26日，公司召开的第五届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于公司投资设立威华前海贸易有限公司的议案》，董事会同意公司出资 5,000 万元（首期出资额 1,000 万元）在深圳市前海深港合作区投资设立全资子公司。2016年3月10日，该全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局核准颁发的《营业执照》，公司名称确定为“深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司”，主营业务为稀土及其他金属材料、有色金属制品及其相关产品的贸易，稀土再生资源开发利用。

6、目标经营责任事项

公司于 2013 年开始实行目标经营责任制，公司下属的六家木业公司在 2012 年 12 月至 2015 年 12 月期间，陆续与相关经营责任人签署了目标经营责任合同，目标经营责任期间一般为三年，其中两家子公司 2015 年末到期，一家子公司 2016 年 2 月末到期，三家子公司正在实施中；考虑到该制度已不适应目前的行业竞争与公司的实际情况，公司计划于 2016 年度之后不再对子公司实施目标责任经营。目前，公司正在对合同到期的子公司进行内部审计，核实目标经营责任达成情况，公司将按照合同约定，对实现经营目标的经营责任人予以相应奖励，对未实现经营目标的经营责任人采取没收经营保证金、要求进行补偿等措施。上述事项可能会对公司业绩产生相应影响，公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务。

7、拟发行公司债券事项

2016年2月26日，公司第五届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于公司面向合格投资者非公开发行公司债券的议案》，同意公司申请注册发行不超过人民币3亿元的固定利率债券。2016年3月31日，公司召开的2015年度股东大会审议批准了上述发行债券事项。截止至目前，债券发行工作尚无实质性进展，公司正在努力寻找投资者并积极推动相关发行工作，后续公司将根据进展情况，及时履行信息披露义务。

上述所列的重大事项的披露索引如下：

披露时间	信息披露网站名称	公告名称
2016年1月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第十七次(临时)会议决议暨股票复牌的公告》(公告编号:2016-006)、《非公开发行A股股票预案》等相关公告
2016年1月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《关于孙公司实施解散清算的公告》(公告编号:2016-004)
2016年2月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第十九次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-016)
2016年3月3日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第二十次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-025)、《关于调整非公开发行股票方案的公告》(公告编号:2016-027)等相关公告
2016年3月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第二十一次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-032)、《关于出售控股子公司股权并签署相关协议的公告》(公告编号:2016-034)
2016年3月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》(公告编号:2016-035)
2016年3月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《2016年第三次(临时)股东大会决议公告》(公告编号:2016-037)
2016年4月1日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《2015年度股东大会决议公告》(公告编号:2016-041)
2016年4月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第二十二次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-043)、《关于出售资产并签署相关协议的公告》(公告编号:2016-044)
2016年4月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第二十四次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-052)、《关于终止出售资产的进展公告》(公告编号:2016-054)
2016年5月4日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《关于出售资产的进展公告》(公告编号:2016-055)
2016年5月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《第五届董事会第二十五次(临时)会议决议公告》(公告编号:2016-058)、《关于调整非公开发行股票方案的公告》(公告编号:2016-061)等相关公告
2016年6月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《2016年第四次(临时)股东大会决议公告》(公告编号:2016-076)
2016年7月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《关于收到<中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书>的公告》(公告编号:2016-079)
2016年8月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	《关于2016年非公开发行股票项目申请中止审查的提示性公告》(公告编号:2016-094)

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	140,813,700	28.70%	0	0	0	-70,032,225	-70,032,225	70,781,475	14.42%
3、其他内资持股	140,813,700	28.70%	0	0	0	-70,032,225	-70,032,225	70,781,475	14.42%
其中：境内自然人持股	140,813,700	28.70%	0	0	0	-70,032,225	-70,032,225	70,781,475	14.42%
二、无限售条件股份	349,890,300	71.30%	0	0	0	70,032,225	70,032,225	419,922,525	85.58%
1、人民币普通股	349,890,300	71.30%	0	0	0	70,032,225	70,032,225	419,922,525	85.58%
三、股份总数	490,704,000	100.00%	0	0	0	0	0	490,704,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据深圳证券交易所《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》和《中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订），公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度；董事、监事、高级管理人员新增的无限售条件股份，按75%自动锁定；离职董事、监事和高级管理人员所持股份按有关规定予以锁定和解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李建华	139,975,200	69,987,600	0	69,987,600	董监高离任六个月后的十二个月内所持股份可解锁 50%	依据证监会、深交所规定执行
梁斌	202,500	0	67,500	270,000	董监高离任后 6 个月内所持股份全部锁定	依据证监会、深交所规定执行
谢岳伟	101,250	0	0	101,250	董监高所持股份按 75% 锁定	依据证监会、深交所规定执行
刘艳梅	75,000	0	0	75,000	董监高所持股份按 75% 锁定	依据证监会、深交所规定执行
蔡金萍	67,500	0	22,500	90,000	董监高离任后 6 个月内所持股份全部锁定	依据证监会、深交所规定执行
刘巩	61,875	0	20,625	82,500	董监高离任后 6 个月内所持股份全部锁定	依据证监会、深交所规定执行
李志杰	50,625	0	16,875	67,500	董监高离任后 6 个月内所持股份全部锁定	依据证监会、深交所规定执行
华如	50,625	0	0	50,625	董监高所持股份按 75% 锁定	依据证监会、深交所规定执行
刘达成	27,000	0	30,000	57,000	董监高所持股份按 75% 锁定	依据证监会、深交所规定执行
合计	140,611,575	69,987,600	157,500	70,781,475	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,899	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李建华	境内自然人	23.53%	115,475,200	-24,500,000	69,987,600	45,487,600	质押	84,844,000

李晓奇	境内自然人	10.00%	49,078,573		0	49,078,573		
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	其他	1.61%	7,885,450		0	7,885,450		
广州期货股份有限公司—广州期货清泉明德特犇 2 号资产管理计划	其他	1.33%	6,550,001		0	6,550,001		
安华农业保险股份有限公司—养殖保险	其他	0.71%	3,502,437		0	3,502,437		
北京和合源资产管理有限公司—和合源金投 2 号私募证券投资基金	其他	0.65%	3,193,800		0	3,193,800		
皮敏蓉	境内自然人	0.54%	2,639,877		0	2,639,877		
中山证券—广发证券—中山证券金砖 1 号主题精选集合资产管理计划	其他	0.46%	2,249,974		0	2,249,974		
余瑞敏	境内自然人	0.44%	2,150,000		0	2,150,000		
帅木英	境内自然人	0.44%	2,150,000		0	2,150,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东李建华先生与李晓奇女士为父女，具有关联关系；公司于 2016 年 8 月 19 日收到股东李晓奇女士提交的《非一致行动人声明》，李晓奇女士认为其与公司实际控制人李建华先生并非一致行动人，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条“投资者认为其与他人不应被视为一致行动人的，可以向中国证监会提供相反证据”等规定，公司目前无法判断李晓奇女士与李建华先生是否不构成一致行动人，公司将根据后续相关进展情况履行信息披露义务。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李晓奇	49,078,573	人民币普通股	49,078,573					
李建华	45,487,600	人民币普通股	45,487,600					
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	7,885,450	人民币普通股	7,885,450					
广州期货股份有限公司—广州期货清泉明德特犇 2 号资产管理计划	6,550,001	人民币普通股	6,550,001					
安华农业保险股份有限公司—养殖保险	3,502,437	人民币普通股	3,502,437					
北京和合源资产管理有限公司—和合源金投 2 号私募证券投资基金	3,193,800	人民币普通股	3,193,800					
皮敏蓉	2,639,877	人民币普通股	2,639,877					

中山证券—广发证券—中山证券金砖 1 号主题精选集合资产管理计划	2,249,974	人民币普通股	2,249,974
余瑞敏	2,150,000	人民币普通股	2,150,000
帅木英	2,150,000	人民币普通股	2,150,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>股东李建华先生与李晓奇女士为父女,具有关联关系;公司于 2016 年 8 月 19 日收到股东李晓奇女士提交的《非一致行动人声明》,李晓奇女士认为其与公司实际控制人李建华先生并非一致行动人,根据《上市公司收购管理办法》第八十三条“投资者认为其与他人不应被视为一致行动人的,可以向中国证监会提供相反证据”等规定,公司目前无法判断李晓奇女士与李建华先生是否不构成一致行动人,公司将根据后续相关进展情况履行信息披露义务。除此之外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	<p>皮敏蓉通过投资者信用账户持有公司股票 752,250 股,通过普通证券帐户持有公司股票 1,887,627 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梁斌	董事长	离任	270,000	0	0	270,000	0	0	0
华如	董事、总经理	现任	67,500	0	0	67,500	0	0	0
刘艳梅	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
鲁晓华	董事、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
张森林	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
高振忠	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘方权	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
冯小航	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘达成	监事	离任	36,000	40,000	0	76,000	0	0	0
凌远生	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
谢岳伟	副总经理	离任	135,000	0	0	135,000	0	0	0
蔡金萍	财务总监	离任	90,000	0	0	90,000	0	0	0
刘 巩	总工程师	离任	82,500	0	0	82,500	0	0	0
李志杰	人力资源总监	离任	67,500	0	0	67,500	0	0	0
王天广	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
张江峰	董事、常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周祎	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈潮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丘运良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
祝函	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟大连	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
葛雷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈冬炎	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0

凌友娣	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王琪	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	848,500	40,000	0	888,500	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁斌	董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
刘艳梅	董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
刘艳梅	董事会秘书	解聘	2016年01月21日	工作变动原因辞职
刘艳梅	副总经理	解聘	2016年06月30日	个人原因辞职
鲁晓华	董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
鲁晓华	副总经理	解聘	2016年03月02日	解聘
张森林	独立董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
高振忠	独立董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
刘方权	独立董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
张平	独立董事	离任	2016年02月16日	工作变动原因辞职
蔡金萍	财务总监	解聘	2016年03月02日	工作变动原因辞职
刘巩	总工程师	解聘	2016年02月16日	修订《公司章程》后总工程师不属于高管
李志杰	人力资源总监	解聘	2016年02月16日	修订《公司章程》后人力资源总监不属于高管
王天广	董事长、董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
张江峰	董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
周祎	董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
陈潮	独立董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
丘运良	独立董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
祝函	独立董事	被选举	2016年02月16日	股东大会选举
凌友娣	副总经理、董事会秘书	聘任	2016年03月02日	董事会聘任
王琪	财务总监	聘任	2016年03月02日	董事会聘任
张江峰	常务副总经理	聘任	2016年04月27日	董事会聘任
周祎	副总经理	聘任	2016年04月27日	董事会聘任
凌远生	监事	离任	2016年05月04日	个人原因辞职
陈冬炎	监事	被选举	2016年05月04日	职工代表大会选举
谢岳伟	副总经理	解聘	2016年07月12日	个人原因辞职

冯小航	监事会主席	离任	2016 年 08 月 05 日	个人原因辞职
刘达成	监事	离任	2016 年 08 月 05 日	个人原因辞职
钟大连	监事会主席、监事	被选举	2016 年 08 月 05 日	股东大会选举
葛雷	监事	被选举	2016 年 08 月 05 日	股东大会选举

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东威华股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	185,825,935.15	139,932,368.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,260,412.25	21,267,279.41
应收账款	136,458,387.18	137,838,881.15
预付款项	23,058,371.69	6,728,590.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	227,500.00	357,700.00
应收股利		
其他应收款	19,264,235.04	2,931,485.35
买入返售金融资产		
存货	554,021,474.44	513,193,953.69
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,011,137.87	26,686,254.08
流动资产合计	950,127,453.62	848,936,512.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	62,241,277.29	63,244,135.71
固定资产	1,277,284,841.04	1,377,682,465.00
在建工程	114,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,129,752.91	111,666,329.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,408,999.03	498,749.22
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,444,178,870.27	1,553,091,679.75
资产总计	2,394,306,323.89	2,402,028,192.03
流动负债：		
短期借款	354,030,000.00	392,170,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,730,000.00	
应付账款	156,707,955.36	194,683,387.52
预收款项	61,094,767.59	42,281,811.96

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,429,585.41	7,478,033.87
应交税费	3,841,832.56	7,133,759.84
应付利息	225,282.82	654,173.73
应付股利		
其他应付款	216,767,595.56	80,019,183.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,610,000.00	75,221,200.00
其他流动负债	473,333.34	473,333.34
流动负债合计	878,910,352.64	800,114,883.91
非流动负债：		
长期借款	175,969,320.00	197,858,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,861,110.39	4,097,777.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,830,430.39	201,955,897.07
负债合计	1,058,740,783.03	1,002,070,780.98
所有者权益：		
股本	490,704,000.00	490,704,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	953,030,791.95	953,030,791.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,854,695.03	81,854,695.03
一般风险准备		
未分配利润	-203,747,642.98	-140,015,231.99
归属于母公司所有者权益合计	1,321,841,844.00	1,385,574,254.99
少数股东权益	13,723,696.86	14,383,156.06
所有者权益合计	1,335,565,540.86	1,399,957,411.05
负债和所有者权益总计	2,394,306,323.89	2,402,028,192.03

法定代表人：王天广

主管会计工作负责人：华如

会计机构负责人：王琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,599,319.44	25,044,045.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,177,824.76	1,267,049.53
预付款项	8,714.82	8,714.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	389,361,108.82	571,254,924.59
存货	2,527,737.41	2,527,737.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,501.74	82,501.74
流动资产合计	474,757,206.99	600,184,973.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,674,894,048.34	1,415,054,048.34
投资性房地产		
固定资产	1,504,744.40	1,945,473.13
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	264,166.83	573,416.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,676,662,959.57	1,417,572,938.26
资产总计	2,151,420,166.56	2,017,757,911.91
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	694,822.22	4,608,187.90
预收款项		154,143.36
应付职工薪酬	2,096,165.97	10,960.00
应交税费	92,886.77	3,030.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	348,116,321.05	177,740,580.34
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,610,000.00	75,221,200.00
其他流动负债	86,666.67	86,666.67
流动负债合计	576,696,862.68	417,824,768.61
非流动负债：		

长期借款	175,969,320.00	197,858,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	476,665.96	519,999.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,445,985.96	198,378,119.30
负债合计	753,142,848.64	616,202,887.91
所有者权益：		
股本	490,704,000.00	490,704,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,441,809.53	958,441,809.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,602,221.49	39,602,221.49
未分配利润	-90,470,713.10	-87,193,007.02
所有者权益合计	1,398,277,317.92	1,401,555,024.00
负债和所有者权益总计	2,151,420,166.56	2,017,757,911.91

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	578,372,080.98	670,396,606.53
其中：营业收入	578,372,080.98	670,396,606.53
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	831,924,580.47	707,544,299.40
其中：营业成本	539,061,534.49	589,648,482.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,992,815.62	7,476,690.61
销售费用	24,659,710.99	33,041,478.13
管理费用	53,874,302.42	60,262,989.42
财务费用	17,015,309.01	19,054,047.84
资产减值损失	195,320,907.94	-1,939,388.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	186,622,745.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-66,929,754.06	-37,147,692.87
加：营业外收入	9,982,588.59	32,970,162.54
其中：非流动资产处置利得	61,286.72	
减：营业外支出	5,692,295.21	649,683.15
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,639,460.68	-4,827,213.48
减：所得税费用	1,752,409.51	1,978,127.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,391,870.19	-6,805,340.48
归属于母公司所有者的净利润	-63,732,410.99	-6,270,789.38
少数股东损益	-659,459.20	-534,551.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	-64,391,870.19	-6,805,340.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-63,732,410.99	-6,270,789.38
归属于少数股东的综合收益总额	-659,459.20	-534,551.10
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.1300	-0.0130
(二)稀释每股收益	-0.1300	-0.0130

法定代表人：王天广

主管会计工作负责人：华如

会计机构负责人：王琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	176,124.84
减：营业成本	0.00	172,429.79
营业税金及附加		3,653,990.56
销售费用		17,192.70
管理费用	9,960,772.34	4,120,362.93
财务费用	5,466,123.69	-7,437,762.73
资产减值损失	-6,729,757.51	-75,008.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	10,829,260.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,132,122.05	-275,079.59

加：营业外收入	43,333.34	6,729,890.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,453,161.47	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,277,706.08	6,454,811.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,277,706.08	6,454,811.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-3,277,706.08	6,454,811.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	615,576,021.63	667,666,225.80
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	9,334,081.11	28,663,488.54
收到其他与经营活动有关的现金	587,896.99	6,605,600.73
经营活动现金流入小计	625,497,999.73	702,935,315.07
购买商品、接受劳务支付的现金	526,954,721.52	568,411,912.73
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		
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	40,955,920.51	46,413,042.56
支付的各项税费	38,496,123.81	52,430,672.53
支付其他与经营活动有关的现金	42,632,344.96	29,713,508.30
经营活动现金流出小计	649,039,110.80	696,969,136.12
经营活动产生的现金流量净额	-23,541,111.07	5,966,178.95
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	528,290.50	10,013,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,032,592.51	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-504,302.01	10,013,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,123,195.94	818,232.70
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	5,123,195.94	818,232.70
投资活动产生的现金流量净额	-5,627,497.95	9,194,767.30
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	170,000,000.00	180,430,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	248,660,454.33	78,040,000.00
筹资活动现金流入小计	418,660,454.33	258,470,000.00
偿还债务支付的现金	216,000,000.00	197,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,598,278.66	18,710,042.63
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	95,730,000.00	45,609,953.00
筹资活动现金流出小计	329,328,278.66	262,049,995.63
筹资活动产生的现金流量净额	89,332,175.67	-3,579,995.63
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	60,163,566.65	11,580,950.62
加：期初现金及现金等价物余额	74,552,368.50	80,468,414.49
六、期末现金及现金等价物余额	134,715,935.15	92,049,365.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		765,045.34
收到的税费返还		2,645,230.16
收到其他与经营活动有关的现金	60,127,344.33	545,296,044.71
经营活动现金流入小计	60,127,344.33	548,706,320.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,913,365.68	1,749,070.62
支付给职工以及为职工支付的现金	2,749,602.32	1,027,854.23
支付的各项税费	44,160.00	4,099,824.65
支付其他与经营活动有关的现金	4,755,591.48	510,191,016.48
经营活动现金流出小计	11,462,719.48	517,067,765.98

经营活动产生的现金流量净额	48,664,624.85	31,638,554.23
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	17,602,292.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,013,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,612,292.08	10,013,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	92,740,000.00	
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	92,740,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-75,127,707.92	10,013,000.00
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	90,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	180,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	121,500,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,481,643.05	13,972,709.32
支付其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	186,981,643.05	193,972,709.32
筹资活动产生的现金流量净额	83,018,356.95	-33,972,709.32
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	56,555,273.88	7,678,844.91
加：期初现金及现金等价物余额	25,044,045.56	24,851,744.18
六、期末现金及现金等价物余额	81,599,319.44	32,530,589.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		-140,015,231.99	14,383,156.06	1,399,957,411.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		-140,015,231.99	14,383,156.06	1,399,957,411.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-63,732,410.99	-659,459.20	-64,391,870.19
（一）综合收益总额											-63,732,410.99	-659,459.20	-64,391,870.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		-203,747,642.98	13,723,696.86	1,335,565,540.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		54,813,335.28	18,434,576.33	1,598,837,398.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		54,813,335.28	18,434,576.33	1,598,837,398.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-194,828,567.27	-4,051,420.27	-198,879,987.54

(一)综合收益总额											-194,828,567.27	-4,051,420.27	-198,879,987.54
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	490,704,000.00				953,030,791.95				81,854,695.03		-140,015,231.99	14,383,156.06	1,399,957,411.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	-87,193,007.02	1,401,555,024.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	-87,193,007.02	1,401,555,024.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,277,706.08	-3,277,706.08
（一）综合收益总额										-3,277,706.08	-3,277,706.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	-90,470,713.10	1,398,277,317.92

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	85,568,840.72	1,574,316,871.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	85,568,840.72	1,574,316,871.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-172,761,847.74	-172,761,847.74
（一）综合收益总额										-172,761,847.74	-172,761,847.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	-87,193,007.02	1,401,555,024.00

三、公司基本情况

企业注册地：广东省梅州市沿江东路滨江新村B00栋7楼。

组织机构：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常经营管理的决策，并向股东大会负责；监事会对董事和经营管理层的经营管理行为以及对公司财务进行监督。

办公地址：深圳市福田区华富路1018号中航中心31楼3101-3102

公司行业性质：人造板制造业。

主要经营活动：公司主营业务为中（高）密度纤维板制造与销售以及林木种植与销售。主营业务产品为中（高）密度纤维板和林木。

本财务报告业经公司董事会于2016年8月19日批准对外报出。

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司共18家，分别为：清远市威利邦木业有限公司、台山市威利邦木业有限公司、阳春市威利邦木业有限公司、河北威利邦木业有限公司、湖北威利邦木业有限公司、辽宁台安威利邦木业有限公司、封开县威利邦木业有限公司、梅州市威华速生林有限公司、广东威华丰产林发展有限公司、湖北襄阳盈福新盛地板有限公司、辽宁台安盈福新盛地板有限公司、深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司、封开县威华速生林有限公司、清远市威绿发展有限公司、阳春市威华速生林有限公司、龙门县威龙速生林有限公司、广州市威华速生林有限公司、惠州市威龙木业有限公司。详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

- (1) 深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司为公司本期投资设立的全资子公司。
- (2) 本期出售了阳春市威利邦木业有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、消耗性生物资产计价、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期

的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

因汇率变动而产生的财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差

额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人达成协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场

交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：原材料、产成品、自制半成品和消耗性生物资产。

(2) 存货计价

① 原材料按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

② 产成品、自制半成品按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

③ 消耗性生物资产（速生丰产林），按照取得时的成本进行初始计量。其中：外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前（种植三年以上）发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定；合作造林所拨付的造林款在预付款项—合作造林款中核算；郁闭后转入林木类消耗性生物资产核算；投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外；以其他方式取得的林木类消耗

性生物资产的成本，按照企业会计准则的规定确定。

林木类消耗性生物资产相关后续支出的会计处理如下：林木类消耗性生物资产发生的管护费用等后续支出在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益；因择伐、间伐或抚育更新性质而补植林木发生的后续支出，计入林木资产成本，林木类消耗性生物资产发生的借款费用在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。计算公式如下：

当期应结转的林木资产成本=(当期采伐林木的亩数÷种植片区林木总体亩数)×种植片区已郁闭林木资产账面成本

(3) 存货跌价准备的计提方法

① 与纤维板相关存货跌价准备按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为存货成本高于市价或因技术升级原因使相关存货被淘汰、周转储备超过五年的呆滞存货，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定）。

② 公司每年年度终了检查消耗性生物资产，对由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，可变现净值低于其账面价值的消耗性生物资产，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

存货减值的影响因素已经消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回减记金额并计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准。
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本确定：

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；

B：在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的，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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的, 认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法:

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时, 公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下, 公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量, 按照固定资产或无形资产的会计政策, 计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按本财务报表附注五-22所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

16、固定资产**(1) 确认条件**

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5%	2.71%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为相关资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注五-22所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态

前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注五-22所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值

损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金

额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务

的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

公司主要产品是中纤板和林木，公司在将货物交付给客户并客户已接受货物时，本公司不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

公司让渡资产使用权主要是存款利息收入以及固定资产租赁收入。与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用

企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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，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。

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。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者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。

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。

(4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租

赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
教育费附加	应交流转税额	3%

地方教育费附加	应交流转税额	2%、1.5%
堤围防护费	营业收入	0.09%、0.0936%、0.1053%、0.117%
河道维护费	营业收入	0.1%
房产税	从价计征的，按计税房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额 1.5 元至 10.5 元

2、税收优惠

（1）增值税

① 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品及劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号），公司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。公司以三剩物、次小薪材为原料生产的纤维板实行增值税即征即退70%的税收优惠政策。

② 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，公司所属从事林木种植业务的子公司销售自产的速生林木产品免征增值税。

（2）企业所得税

公司名称	税率
广东威华股份有限公司	25%
清远市威利邦木业有限公司	25%
台山市威利邦木业有限公司	25%
河北威利邦木业有限公司	25%
辽宁台安威利邦木业有限公司	25%
湖北威利邦木业有限公司	25%
封开县威利邦木业有限公司	25%
惠州市威龙木业有限公司	25%
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	25%
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	25%
深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司	25%
梅州市威华速生林有限公司	免税
清远市威绿发展有限公司	免税
阳春市威华速生林有限公司	免税
龙门县威龙速生林有限公司	免税
广州市威华速生林有限公司	免税
广东威华丰产林发展有限公司	免税
封开县威华速生林有限公司	免税

① 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的有关规定，以及财政部、国家税务总局《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》（财税[2008]47号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起以财政部、税务总局、发展改革委公布

的《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及其所属子公司取得的从事林木培育和种植的所得，免征企业所得税。

（3）房产税、土地使用税

根据《中华人民共和国税收征收管理法》及台地税减【2015】36号规定，辽宁威利邦免（减）征房产税、土地使用税，免（减）征额度分别为468,256.96元、1,644,499.5元，合计金额2,112,756.46元，免（减）征期限由2016年1月1日至2016年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	146,053.49	130,460.57
银行存款	134,569,881.66	74,421,907.93
其他货币资金	51,110,000.00	65,380,000.00
合计	185,825,935.15	139,932,368.50

其他说明

银行贷款质押保证金2016年6月30日余额为4,838万元，2015年12月31日余额为6,538万元，减少1,700万元，主要系本期出售全资子公司阳春威利邦所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,260,412.25	20,385,163.98
商业承兑票据	0.00	882,115.43
合计	7,260,412.25	21,267,279.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,925,006.01	
商业承兑票据	0.00	
合计	71,925,006.01	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,093,943.87	100.00%	28,635,556.69	17.35%	136,458,387.18	167,960,961.68	100.00%	30,122,080.53	17.93%	137,838,881.15
合计	165,093,943.87	100.00%	28,635,556.69	17.35%	136,458,387.18	167,960,961.68	100.00%	30,122,080.53	17.93%	137,838,881.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	117,167,220.06	5,858,361.00	5.00%
1 年以内小计	117,167,220.06	5,858,361.00	5.00%
1 至 2 年	23,170,837.30	4,634,167.46	20.00%
2 至 3 年	5,538,936.62	2,769,468.31	50.00%
3 年以上	19,216,949.89	15,373,559.91	80.00%
合计	165,093,943.87	28,635,556.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,486,523.84 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	7,958,496.60	4.82	1,591,699.32
第二名	7,455,923.30	4.52	372,796.17
第三名	5,243,327.41	3.18	1,048,665.48
第四名	4,220,881.10	2.56	211,044.06
第五名	4,201,967.50	2.55	210,098.38
合计	29,080,595.91	17.61	3,434,303.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,615,207.11	98.08%	6,192,872.39	92.04%
1 至 2 年	94,341.31	0.41%	221,230.04	3.29%
2 至 3 年	188,029.61	0.82%	262,641.86	3.90%
3 年以上	160,793.66	0.70%	51,845.81	0.77%
合计	23,058,371.69	--	6,728,590.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	5,460,000.00	23.68
第二名	5,343,950.00	23.18
第三名	4,074,280.00	17.67
第四名	3,000,000.00	13.01
第五名	1,180,000.00	5.12
合计	19,058,230.00	82.65

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	227,500.00	357,700.00
合计	227,500.00	357,700.00

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,530,029.07	100.00%	1,265,794.03	6.17%	19,264,235.04	3,700,943.10	100.00%	769,457.75	20.79%	2,931,485.35
合计	20,530,029.07	100.00%	1,265,794.03	6.17%	19,264,235.04	3,700,943.10	100.00%	769,457.75	20.79%	2,931,485.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	20,077,052.97	1,003,852.66	5.00%
1 年以内小计	20,077,052.97	1,003,852.66	5.00%
1 至 2 年	17,045.41	3,409.08	20.00%

2至3年	300,707.54	150,353.77	50.00%
3年以上	135,223.15	108,178.52	80.00%
合计	20,530,029.07	1,265,794.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 496,336.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保类	1,540,934.82	1,541,107.83
往来款	551,479.03	299,952.99
备用金	431,848.50	224,222.50
押金	1,935,582.98	1,541,320.00
其他	120,183.74	94,339.78
阳春债权转让款	15,950,000.00	0.00
合计	20,530,029.07	3,700,943.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	债权转让款	15,950,000.00	1年以内	77.69%	797,500.00
第二名	保证金	1,500,000.00	1年以内	7.31%	75,000.00

第三名	保证金	344,433.60	1 年以内	1.68%	17,221.68
第四名	往来款	271,925.84	3 年以上	1.32%	217,540.67
第五名	往来款	134,000.00	1 年以内	0.65%	6,700.00
合计	--	18,200,359.44	--	88.65%	1,113,962.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款2016上半年末余额较2015年末增加1,682.91万元，主要系向佛山市高明高森木业有限公司转让应收阳春威利邦往来款1,595万元所致。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	128,589,105.51	7,686,889.86	120,902,215.65	115,720,207.72	8,558,099.37	107,162,108.35
在产品	15,491,318.85		15,491,318.85	5,279,848.99		5,279,848.99
库存商品	224,037,901.80	6,850,804.00	217,187,097.80	200,358,626.87	7,590,084.92	192,768,541.95
消耗性生物资产	200,440,842.14		200,440,842.14	207,983,454.40		207,983,454.40
合计	568,559,168.30	14,537,693.86	554,021,474.44	529,342,137.98	16,148,184.29	513,193,953.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	8,558,099.37			871,209.51		7,686,889.86
库存商品	7,590,084.92			739,280.92		6,850,804.00
合计	16,148,184.29			1,610,490.43		14,537,693.86

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。期末存货跌价准备为公司少量产品更新换代而计提的跌价准备。

本期减少金额中的转销额系公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2016年6月30日，消耗性生物资产期末余额中借款费用资本化金额为13,013,976.02元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,011,137.87	25,708,560.79
预付所得税		
其他		977,693.29
合计	24,011,137.87	26,686,254.08

其他说明：

2016年6月30日其他流动资产中的待抵扣进项税额，主要系向农民收购木材尚未开具农产品收购发票进行抵扣的税额为23,466,242.63元。

14、可供出售金融资产

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	73,224,504.86			73,224,504.86
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	73,224,504.86			73,224,504.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,980,369.15			9,980,369.15
2.本期增加金额	1,002,858.42			1,002,858.42
(1) 计提或摊销	1,002,858.42			1,002,858.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,983,227.57			10,983,227.57

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,241,277.29			62,241,277.29
2.期初账面价值	63,244,135.71			63,244,135.71

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	474,911,326.83	1,938,657,879.56	39,403,022.04	22,916,999.92	2,475,889,228.35
2.本期增加金额	832,393.70	3,107,747.62		121,801.31	4,061,942.63
(1) 购置	832,393.70	3,107,747.62		121,801.31	4,061,942.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	46,924,258.51	109,843,617.64	1,997,538.87	637,340.46	159,402,755.48
(1) 处置或报废	46,924,258.51	109,843,617.64	1,997,538.87	637,340.46	159,402,755.48
4.期末余额	428,819,462.02	1,831,922,009.54	37,405,483.17	22,401,460.77	2,320,548,415.50
二、累计折旧					
1.期初余额	110,873,728.94	872,319,696.17	28,293,389.93	19,682,224.97	1,031,169,040.01

2.本期增加金额	6,521,412.43	54,995,149.12	1,162,848.59	376,920.45	63,056,330.59
(1) 计提	6,521,412.43	54,995,149.12	1,162,848.59	376,920.45	63,056,330.59
3.本期减少金额	17,203,065.76	52,708,909.86	1,248,391.09	585,871.68	71,746,238.39
(1) 处置或报废	17,203,065.76	52,708,909.86	1,248,391.09	585,871.68	71,746,238.39
4.期末余额	100,192,075.61	874,605,935.43	28,207,847.43	19,473,273.74	1,022,479,132.21
三、减值准备					
1.期初余额	888,356.03	63,669,569.76	2,001,292.56	478,504.99	67,037,723.34
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	77,265.73	45,907,726.12	266,056.18	2,233.06	46,253,281.09
(1) 处置或报废	77,265.73	45,907,726.12	266,056.18	2,233.06	46,253,281.09
4.期末余额	811,090.30	17,761,843.64	1,735,236.38	476,271.93	20,784,442.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	327,816,296.11	939,554,230.47	7,462,399.36	2,451,915.10	1,277,284,841.04
2.期初账面价值	363,149,241.86	1,002,668,613.63	9,108,339.55	2,756,269.96	1,377,682,465.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	34,063,056.14	13,873,579.20	14,204,234.34	5,985,242.60	
运输设备	936,540.39	423,931.73	363,779.22	148,829.44	
办公设备	383,965.31	326,666.48	42,142.51	15,156.32	
合计	35,383,561.84	14,624,177.41	14,610,156.07	6,149,228.36	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北威利邦木业有限公司主车间、削片车间、制胶车间、机修车间等	11,093,313.41	正在办理登记手续过程中

湖北威利邦木业有限公司废料仓、五金仓	1,309,662.01	正在办理登记手续过程中
合计	12,402,975.42	

其他说明

2016上半年期末固定资产原值较 2015 年末减少100,397,623.96 元，主要系本期出售全资子公司阳春威利邦所致。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台山威利邦消防工程	114,000.00		114,000.00			
合计	114,000.00		114,000.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	本期利息资本化率	资金来源
台山威利邦消防工程			114,000.00			114,000.00						
合计			114,000.00			114,000.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至2016年6月30日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	133,983,267.70			3,240,418.96	137,223,686.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,539,103.09				8,539,103.09
(1) 处置	8,539,103.09				8,539,103.09
4.期末余额	125,444,164.61			3,240,418.96	128,684,583.57
二、累计摊销					
1.期初余额	22,890,827.03			2,666,529.81	25,557,356.84
2.本期增加金额	1,307,395.74			309,349.98	1,616,745.72
(1) 计提	1,307,395.74			309,349.98	1,616,745.72
3.本期减少金额	1,619,271.90				1,619,271.90
(1) 处置	1,619,271.90				1,619,271.90
4.期末余额	22,578,950.87			2,975,879.79	25,554,830.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,865,213.74			264,539.17	103,129,752.91
2.期初账面价值	111,092,440.67			573,889.15	111,666,329.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁（50年）	498,749.22		5,624.94		493,124.28
办公楼装修		915,874.75			915,874.75
合计	498,749.22	915,874.75	5,624.94		1,408,999.03

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,595,300.16	113,204,861.28
可抵扣亏损	384,886,790.29	570,336,861.48
未实现内部销售损益	0.00	1,641,002.86
合计	444,482,090.45	685,182,725.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	52,043,535.02	65,812,557.36	
2017 年	68,023,876.61	88,386,826.01	
2018 年	33,683,330.36	52,787,415.70	
2019 年	61,392,263.15	85,147,490.48	
2020 年	169,743,785.15	278,202,571.93	
合计	384,886,790.29	570,336,861.48	--

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,030,000.00	47,030,000.00
抵押借款	90,000,000.00	114,500,000.00
质押、抵押借款		13,640,000.00
质押、保证借款		27,000,000.00
抵押、保证借款	190,000,000.00	190,000,000.00
质押、抵押、保证借款	27,000,000.00	
合计	354,030,000.00	392,170,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,730,000.00	
合计	2,730,000.00	

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,057,714.17	175,680,343.36
1-2 年	2,061,988.58	3,250,352.61
2-3 年	2,118,169.24	7,642,034.38
3 年以上	12,470,083.37	8,110,657.17
合计	156,707,955.36	194,683,387.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
封开县林业局	2,000,000.00	林地款
中山市大自然木业有限公司	4,512,651.83	货款
合计	6,512,651.83	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,843,671.52	32,804,542.49
1-2 年	8,849,251.29	5,444,639.71
2-3 年	1,716,144.72	769,446.66
3 年以上	2,685,700.06	3,263,183.10
合计	61,094,767.59	42,281,811.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,439,483.43	41,066,440.12	41,159,755.18	7,346,168.37
二、离职后福利-设定提存计划	38,550.44	2,244,627.68	2,199,761.08	83,417.04
合计	7,478,033.87	43,311,067.80	43,359,516.26	7,429,585.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,337,526.30	36,974,861.69	37,677,636.24	6,634,751.75
2、职工福利费	68,656.00	2,273,459.47	1,689,088.29	653,027.18
3、社会保险费	20,822.02	1,515,443.02	1,498,122.91	38,142.13
其中：医疗保险费	14,543.33	1,353,352.68	1,339,753.66	28,142.35
工伤保险费	4,701.07	95,792.52	91,956.67	8,536.92

生育保险费	1,577.62	66,297.82	66,412.58	1,462.86
4、住房公积金	10,068.80	117,946.90	117,946.90	10,068.80
5、工会经费和职工教育经费	2,410.31	184,729.04	176,960.84	10,178.51
合计	7,439,483.43	41,066,440.12	41,159,755.18	7,346,168.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,622.12	2,115,129.22	2,071,943.14	76,808.20
2、失业保险费	4,928.32	129,498.46	127,817.94	6,608.84
合计	38,550.44	2,244,627.68	2,199,761.08	83,417.04

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,924,530.04	4,057,974.92
营业税	442,814.00	784,814.00
个人所得税	591,546.79	564,308.33
城市维护建设税	160,773.87	279,829.00
教育费附加	96,368.48	142,076.80
地方教育费附加	58,984.68	134,922.95
堤围防护费	25,985.88	46,460.77
河道维修费	18,510.16	5,504.94
印花税	11,572.17	35,523.46
土地使用税	109,643.49	787,382.86
房产税	401,103.00	294,961.81
合计	3,841,832.56	7,133,759.84

其他说明：

增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注六。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	225,282.82	654,173.73

合计	225,282.82	654,173.73
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方李建华借款	120,000,000.00	
目标责任经营保证金	32,000,000.00	30,000,000.00
个人往来款	54,747,874.12	40,724,487.37
单位往来款	4,223,031.51	4,440,000.00
押金	1,582,784.49	1,693,587.16
社保类	1,312,071.26	1,416,899.91
其他	2,901,834.18	1,744,209.21
合计	216,767,595.56	80,019,183.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何桂玉	8,000,000.00	目标责任保证金
郑海飞	6,000,000.00	目标责任保证金
肖楚风	6,000,000.00	目标责任保证金
杨建明	4,000,000.00	目标责任保证金
吴伟军	4,000,000.00	目标责任保证金
黄建华	4,000,000.00	目标责任保证金
吴伟军	8,970,000.00	个人借款
深圳市宏宗实业发展有限公司	1,440,000.00	单位往来款
合计	42,410,000.00	--

其他说明

其他应付款 2016 上半年末较 2015 年末增加136,748,411.91元，主要系本期向关联方李建华借款

120,000,000元所致。

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,610,000.00	75,221,200.00
合计	75,610,000.00	75,221,200.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	473,333.34	473,333.34
合计	473,333.34	473,333.34

短期应付债券的增减变动：无

其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

单位：元

政府补助	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
2007年省级挖潜改造资金东西两翼及山区技术改造项目资金	26,666.67	13,333.34	13,333.34	26,666.67	与资产相关
2008年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金	200,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	与资产相关
2011年省循环经济发展技术改造项目专项资金	60,000.00	30,000.00	30,000.00	60,000.00	与资产相关
2011年节能技术改造财政奖励资金	186,666.67	93,333.34	93,333.34	186,666.67	与资产相关
合计	473,333.34	236,666.68	236,666.68	473,333.34	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押及保证借款	146,469,320.00	154,858,120.00
抵押及保证借款	29,500,000.00	43,000,000.00

合计	175,969,320.00	197,858,120.00
----	----------------	----------------

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,097,777.07		236,666.68	3,861,110.39	与资产相关的政府补助
合计	4,097,777.07		236,666.68	3,861,110.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2007年省级挖潜改造资金东西两翼及山区技术改造资金	159,999.30			13,333.34	146,665.96	与资产相关
2008年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金	1,400,000.00			100,000.00	1,300,000.00	与资产相关
2011年省循环经济发展技术改造专项资金	360,000.00			30,000.00	330,000.00	与资产相关
2011年节能技术改造财政奖励资金	2,177,777.77			93,333.34	2,084,444.43	与资产相关
合计	4,097,777.07			236,666.68	3,861,110.39	--

其他说明:

其他变动系将未来一年内转入营业外收入的政府补贴期末余额结转到其他流动负债中列示。

(1) 根据梅市财企字[2007]72号《2007年省级挖潜改造资金东西两翼及山区技术改造项目资金安排表》，梅州市财政局于2007年11月拨付专项资金400,000.00元，用于能源工厂节能技术改造。

(2) 根据邯财建[2008]110号《邯郸市财政局邯郸市发展和改革委员会关于下达2008年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金的通知》，邱县财政局于2008年9月22日拨付专项资金3,000,000.00元，用于河北威利邦木业有限公司中（高）密度纤维板项目。

(3) 根据梅市财工[2011]176号《关于下达2011年省循环经济发展专项资金预算指标的通知》，梅州市财政局于2011年12月29日拨付专项资金600,000.00元，用于锅炉节能工厂技术改造项目。该工程2012年12月完工，专项资金从2013年1月开始摊销。

(4) 根据冀财建[2011]577号《河北省财政厅关于预拨2011年节能技术改造财政奖励资金的通知》邱县财政局2012年拨付专项资金2,800,000.00元，用于余热余压利用和能量系统优化节能改造项目。该工程于2013年8月完工，专项资金于2013年9月开始摊销。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,704,000.00						490,704,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	946,881,030.76			946,881,030.76
其他资本公积	6,149,761.19			6,149,761.19
合计	953,030,791.95			953,030,791.95

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,854,695.03			81,854,695.03
合计	81,854,695.03			81,854,695.03

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-140,015,231.99	54,813,335.28
调整后期初未分配利润	-140,015,231.99	54,813,335.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,732,410.99	-194,828,567.27
期末未分配利润	-203,747,642.98	-140,015,231.99

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,372,080.98	539,061,534.49	670,396,606.53	589,648,482.12
合计	578,372,080.98	539,061,534.49	670,396,606.53	589,648,482.12

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	-342,000.00	1,371,560.00
城市维护建设税	1,171,697.18	2,025,786.97
教育费附加	703,066.04	1,195,854.45
地方教育费附加	460,052.40	797,236.30
土地增值税		2,086,252.89
合计	1,992,815.62	7,476,690.61

其他说明：

主要系上年同期处置公司土地使用权和房产所产生的相关税费365万元，本报告期内无此业务发生。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,415,785.37	1,101,353.47
折旧与摊销费用	30,987.58	38,272.22
运输包装费用	17,481,351.32	22,225,687.62
差旅费	330,073.95	882,308.67
办公费	61,397.71	32,347.54
育林基金	200,000.00	300,000.00
业务招待费	1,165,055.96	378,340.83
推广费	3,946,808.35	7,552,333.38
其他	28,250.75	530,834.40
合计	24,659,710.99	33,041,478.13

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,073,699.41	24,249,180.01
折旧与摊销费用	10,123,900.61	11,788,671.85
税费	4,070,384.23	4,314,169.10
办公费用	2,044,212.66	2,685,000.82
差旅费用	1,553,980.43	2,365,473.73
行车费用	1,536,300.05	2,449,985.24
保险费用	1,304,280.59	2,126,280.82
邮电费	515,656.72	556,518.93

业务招待费	831,182.19	2,078,447.12
中介机构费用	3,349,341.05	2,569,437.34
信息披露费用	370,620.00	120,344.00
监测排污费	469,603.79	365,939.26
绿化费	5,830.00	43,237.00
修理费用	565,071.57	1,069,703.48
育林费	0.00	218,606.75
水电费	1,129,404.93	1,267,057.60
检验费	301,897.11	40,023.00
租金费用	678,032.00	1,080,060.00
其他	950,905.08	874,853.37
合计	53,874,302.42	60,262,989.42

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,082,104.50	19,262,136.10
减：利息收入	237,342.91	356,678.22
汇兑损益	11,158.03	
手续费	159,389.39	148,589.96
合计	17,015,309.01	19,054,047.84

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	196,931,398.37	1,898,452.30
二、存货跌价损失	-1,610,490.43	-3,837,841.02
合计	195,320,907.94	-1,939,388.72

其他说明：

公司对外处置应收阳春威利邦往来款产生的坏账损失19,531.62万元。

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	186,622,745.43	
合计	186,622,745.43	

其他说明：

主要系公司对外转让全资子公司-阳春威利邦100%股权产生的投资收益所致。

69、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	61,286.72		61,286.72
其中：固定资产处置利得	61,286.72		61,286.72
政府补助	479,917.10	222,013.37	479,917.10
增值税退税	9,334,081.11	26,018,258.38	
其他	107,303.66	6,729,890.79	107,303.66
合计	9,982,588.59	32,970,162.54	648,507.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
2007 年省级挖潜 改造资金东西两 翼及山区技术改 造项目资金	梅州市财 政局	补助	因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而获 得的补助（按国家级政 策规定依法取得）	是	否	13,333.34		与资产相关
锅炉节能工厂技 术改造项目	梅州市财 政局	补助	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与资产相关
2015 扶持农业产 业化市级补助	台山市财 政局	补助		是	否	80,000.00		与收益相关
2011 年节能技术 改造财政奖励资 金	梅州市财 政局	奖励	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助	是	否	93,333.34		与资产相关
2008 年度第一批 省主导产业技术 改造项目贴息资	梅州市财 政局	补助	因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而获 得的补助（按国家级政	是	否	100,000.0 0		与资产相关

金			策规定依法取得)					
干燥和热能风机变频节能	南漳县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	80,000.00		与收益相关
南漳县财政局中小企业评估费	南漳县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		171,240.00	与收益相关
封开县财政局就业补贴	封开县财政局	补助		是	否	83,250.42	16,773.37	与收益相关
台山市经信局电机能效补贴	台山市经信局	补助		否	否		34,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	479,917.10	222,013.37	--

70、营业外支出

单位：元

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	83,000.00		83,000.00
赔偿支出	150,741.79	79,910.00	150,741.79
滞纳金	58.59	158.61	58.59
其他支出	5,333.36	569,614.54	5,333.36
债权转让损失	5,453,161.47		5,453,161.47
合计	5,692,295.21	649,683.15	5,692,295.21

其他说明：

营业外支出主要系公司对外处置应收阳春威利邦往来款产生的损失。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,752,409.51	1,978,127.00
合计	1,752,409.51	1,978,127.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-62,639,460.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,659,865.17
子公司适用不同税率的影响	817,671.58
非应税收入的影响	-46,655,686.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	376,202.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,314,307.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,265,402.99
综合利用资源收入减计的影响	-11,705,623.53
所得税费用	1,752,409.51

72、其他综合收益

无

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	243,250.42	171,240.00
收到的银行存款利息	237,342.91	566,463.69
收到的往来款	0.00	5,549,072.91
保险赔款金	0.00	253,473.15
其他	107,303.66	65,350.98
合计	587,896.99	6,605,600.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用和管理费用	40,564,251.80	29,311,488.43
捐赠支出	83,000.00	171,173.79
金融机构手续费	199,778.03	230,846.08
支付的往来款	1,136,181.39	
其他	649,133.74	

合计	42,632,344.96	29,713,508.30
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行借款保证金	3,000,000.00	21,000,000.00
收到的其他个人与单位款项	245,660,454.33	57,040,000.00
合计	248,660,454.33	78,040,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他个人与单位款项主要系向关联方李建华借款 12,000 万元及向盛屯集团借款 6,000 万元所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑保证金	2,730,000.00	24,000,000.00
支付的其他个人或单位款项	93,000,000.00	21,609,953.00
合计	95,730,000.00	45,609,953.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他个人或单位款项主要系向关联方盛屯集团归还借款 6,000 万元所致。

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-64,391,870.19	-6,805,340.48
加：资产减值准备	195,320,907.94	-1,939,388.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,474,798.63	41,073,393.44
无形资产摊销	1,676,718.76	1,634,157.42
长期待摊费用摊销		5,624.94
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）	-61,286.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,849.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,052,873.89	19,262,136.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-186,622,745.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,478,478.36	-34,971,217.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,338,991.82	-50,726,843.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,013,935.53	29,273,452.68
其他	1,823,876.33	9,160,204.36
经营活动产生的现金流量净额	-23,541,111.07	5,966,178.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	134,715,935.15	92,049,365.11
减：现金的期初余额	74,552,368.50	80,468,414.49
现金及现金等价物净增加额	60,163,566.65	11,580,950.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,042,592.51
处置子公司收到的现金净额	-15,032,592.51

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	134,715,935.15	74,552,368.50
其中：库存现金	146,053.49	130,460.57
可随时用于支付的银行存款	134,569,881.66	74,421,907.93
三、期末现金及现金等价物余额	134,715,935.15	74,552,368.50

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,110,000.00	银行借款保证金、银行承兑保证金
固定资产	652,321,574.31	银行借款抵押
无形资产	102,902,649.75	银行借款抵押
投资性房地产	28,449,447.47	银行借款抵押
林权-消耗性生物资产	183,833,663.51	银行借款抵押
合计	1,018,617,335.04	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	62.93	6.4967	408.84
欧元	0.22	7.0909	1.56

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
阳春威利邦	10,000.00	100.00%	对外出售	2016年05月03日	出售日	227,385,776.94	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

2016年4月15日，公司与佛山市高明高森木业有限公司签订股权转让协议，转让全资子公司阳春市威利邦木业有限公司100%股权，转让协议价格为10,000元，处置日阳春威利邦账面净资产为-227,395,776.94元，与转让价10,000元之间的差额227,385,776.94元确认为公司本期合并报表的投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司：

子公司名称	成立日期	注册资本（万元）	持股比例
深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司	2016年3月10日	5,000.00	100%

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
台山市威利邦木业有限公司	台山	台山	制造业	100.00%		投资设立
惠州市威龙木业有限公司	惠州	惠州	林业		99.54%	投资设立
河北威利邦木业有限公司	邱县	邱县	制造业	100.00%		投资设立
辽宁台安威利邦木业有限公司	台安	台安	制造业	100.00%		投资设立
湖北威利邦木业有限公司	襄阳	襄阳	制造业	91.00%	9.00%	投资设立
封开县威利邦木业有限公司	封开	封开	制造业	91.00%	9.00%	投资设立
封开县威华速生林有限公司	封开	封开	林业		99.64%	投资设立
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	襄阳	襄阳	制造业		81.00%	投资设立
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	台安	台安	制造业		81.00%	投资设立
深圳威华万弘稀土贸易有限责任公司	深圳	深圳	贸易业	100.00%		投资设立
梅州市威华速生林有限公司	梅州	梅州	林业	90.00%		同一控制下的企业合并
清远市威绿发展有限公司	清远	清远	林业		95.40%	同一控制下的企业合并
阳春市威华速生林有限公司	阳春	阳春	林业		95.40%	同一控制下的企业合并
龙门县威龙速生林有限公司	龙门	龙门	林业		95.40%	同一控制下的企业合并
广州市威华速生林有限公司	广州	广州	林业		95.40%	同一控制下的企业合并
广东威华丰产林发展有限公司	广州	广州	林业	99.00%		同一控制下的企业合并
清远市威利邦木业有限公司	清远	清远	制造业	92.40%	7.60%	同一控制下的企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
封开县威华速生林有限公司	1.00%	4,386.97		35,308,146.96
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	19.00%	-53,978.50		1,497,370.41
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	19.00%	-37,196.48		1,595,768.20
梅州市威华速生林有限公司	10.00%	-560,810.27		10,615,743.07
清远市威绿发展有限公司	4.60%	-30,858.30		9,253,608.19
龙门县威龙速生林有限公司	4.60%	-7,589.50		-2,659,333.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
封开县威华速生林有限公司	120,827,140.07	15,372.97	120,842,513.04	2,724,615.91		2,724,615.91	121,361,765.97	17,149.33	121,378,915.30	3,699,715.32		3,699,715.32
湖北襄樊盈福新盛地板有限公司	7,633,107.53	2,713.690.06	10,346,797.59	2,465,900.71		2,465,900.71	7,877,318.61	2,727,792.37	10,605,110.98	2,440,116.73		2,440,116.73
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	10,428,178.41	3,435,538.30	13,863,716.71	5,464,936.72		5,464,936.72	10,146,270.71	3,513,216.94	13,659,487.65	5,064,936.72		5,064,936.72
梅州市威华速生林有限公司	179,323,908.02	10,385,649.90	189,709,557.92	83,552,127.26		83,552,127.26	101,813,072.62	10,392,295.22	112,205,367.84	439,834.44		439,834.44
清远市威绿发展有限公司	22,999,616.30	10,905.30	23,010,521.60	470,187.92		470,187.92	23,507,803.81	11,190.30	23,518,994.11	307,827.89		307,827.89
龙门县威龙速生林有限公司	4,907,271.94	333,600.99	5,240,872.93	12,035,222.74		12,035,222.74	4,938,603.30	333,600.99	5,272,204.29	11,901,564.93		11,901,564.93

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
封开县威华速生林有限公司	3,300,000.00	438,697.15	438,697.15	-239,642.80	2,442,063.34	-252,842.69	-252,842.69	742,203.19
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	0.00	-284,097.37	-284,097.37	-633,711.08	0.00	425,033.16	425,033.16	718,705.26
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	0.00	-195,770.94	-195,770.94	281,907.70	0.00	-509,059.41	-509,059.41	636,595.96
梅州市威华速生林有限公司	1,062,467.00	-5,608,102.74	-5,608,102.74	27,451.09	928,000.00	-5,135,967.15	-5,135,967.15	2,069,839.21
清远市威绿发展有限公司	-720,000.00	-670,832.54	-670,832.54	-2,582,235.64	0.00	-835,593.30	-835,593.30	650,735.95
龙门县威龙速生林有限公司	0.00	-164,989.17	-164,989.17	10,342.32	800,000.00	423,793.15	423,793.15	-8,291.05

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司无母公司。

本企业最终控制方是李建华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1-（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东威华集团有限公司	同一控制人
梅州市威华水利水电建设工程有限公司	同一控制人
梅州市威华房地产开发有限公司	同一控制人
梅州市清凉山供水有限公司	同一控制人
梅州市西阳水电站有限公司	同一控制人

增城市威利邦覆铜板制造有限公司	同一控制人
梅州市威华铜箔制造有限公司	同一控制人
广东威华实业有限公司	同一控制人
增城市威华科技工业园有限公司	同一控制人
河北威利邦生物发电有限公司	同一控制人
辽宁台安威华生物发电有限公司	同一控制人
梅州市威利邦电子科技有限公司	同一控制人
梅州市盈华投资控股有限公司	同一控制人
李晓奇	持有本公司股份 5% 以上的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梅州市威华房地产开发有限公司	办公楼	360,000.00	90,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东威华集团有限公司	60,000,000.00	2004 年 10 月 11 日	2018 年 10 月 10 日	否
广东威华集团有限公司	40,000,000.00	2005 年 02 月 01 日	2018 年 10 月 10 日	否
广东威华集团有限公司	40,000,000.00	2007 年 06 月 20 日	2018 年 10 月 10 日	否

广东威华集团有限公司	40,000,000.00	2006 年 01 月 16 日	2018 年 10 月 10 日	否
广东威华集团有限公司	20,000,000.00	2009 年 06 月 19 日	2018 年 10 月 10 日	否
李建华, 广东威华集团有限公司	30,000,000.00	2007 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 06 日	否
李建华, 广东威华集团有限公司	190,000,000.00	2009 年 04 月 02 日	2020 年 03 月 31 日	否
李建华, 广东威华集团有限公司	25,649,720.00	2007 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 06 日	否
李建华, 广东威华集团有限公司	71,429,600.00	2008 年 04 月 02 日	2020 年 03 月 31 日	否
李建华	60,000,000.00	2015 年 07 月 13 日	2016 年 07 月 12 日	是
李建华	80,000,000.00	2015 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 27 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,981,405.10	3,334,166.15

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

2016年1月13日，公司2016年第一次（临时）股东大会审议通过《公司对清远威利邦和封开威利邦的债权转股权的议案》。

(1) 公司对清远威利邦截止2015年11月30日的债权（“其他应收款”帐面余额19,214.44万元），以清远威利邦截止2014年度经审计的净资产8,140.18万元为作价依据，部分债权作价出资12,210万元（每1元注册资本作价1.02元），转为公司股权12,000万元。清远威利邦另一股东-台山威利邦放弃同比例增资的权利。本次债权转为股权完成后，清远威利邦注册资本变更为20,000万元，其中：公司以货币资金及债权转股权作价出资18,480万元，占其注册资本的92.40%；台山威利邦以货币资金出资1,520万元保持不变，占其注册资本的7.60%。

(2) 公司对封开威利邦截止2015年11月30日的债权（“其他应收款”帐面余额14,350.51万元），以封开威利邦截止2014年度经审计的净资产33,996.81万元为作价依据，部分债权作价出资5,100万元(每1元注册资本作价3.40元)，转为公司股权1,500万元。封开威利邦另一股东-广东丰产林放弃同比例增资的权利。本次债权转为股权完成后，封开威利邦注册资本变更为11,500万元，其中：公司以货币资金及债权转股权作价出资10,600万元，占其注册资本的92.17%；广东丰产林以货币资金出资900万元保持不变，占其注册资本的7.83%。

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖北地板公司		284,097.37	-284,097.37		-284,097.37	-230,118.87
辽宁地板公司		195,770.94	-195,770.94		-195,770.94	-158,574.46

其他说明

公司控股孙公司湖北地板公司和辽宁地板公司自2010年末正式投产以来，由于产能利用率与市场需求未达预期，其生产效益和经济效益偏低，一直处于经营亏损状态，虽经投资双方共同努力，湖产地板公司和辽宁地板公司先后采取了地板自产自销、设备厂房租赁等不同经营模式，但仍然无法摆脱其经营亏损的困境，现已无法适应目前的市场发展现状。2016年1月22日，湖北地板公司和辽宁地板公司已经分别就解散清算事宜召开了股东会并形成会议决议、组成清算组，分别依法着手开始实施解散清算。截至到2016年6月30日，解散清算尚未完成。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 纤维板生产销售业务。
- 林木种植销售业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纤维板生产销售分部	林木种植销售分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	571,359,113.98	4,872,967.00	2,140,000.00	578,372,080.98
主营业务成本	534,546,137.12	4,016,400.23	498,997.14	539,061,534.49
资产总额	4,418,762,116.59	300,963,989.89	-2,325,419,782.59	2,394,306,323.89
负债总额	1,520,785,548.49	140,083,274.34	-602,128,039.80	1,058,740,783.03

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,140,596.15	100.00%	962,771.39	44.98%	1,177,824.76	2,294,739.51	100.00%	1,027,689.98	44.78%	1,267,049.53
合计	2,140,596.15	100.00%	962,771.39	44.98%	1,177,824.76	2,294,739.51	100.00%	1,027,689.98	44.78%	1,267,049.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	0.00	0.00	5.00%
1 至 2 年	386,657.78	77,331.56	20.00%
2 至 3 年	1,725,702.87	862,851.43	50.00%
3 年以上	28,235.50	22,588.40	80.00%
合计	2,140,596.15	962,771.39	44.98%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,918.59 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,082,381.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 925,193.64 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						255,211,297.76	32.15%	195,316,186.35	76.53%	59,895,111.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,853,798.76	100.00%	20,492,689.94	5.00%	389,361,108.82	538,517,342.04	67.85%	27,157,528.86	5.04%	511,359,813.18
合计	409,853,798.76	100.00%	20,492,689.94	5.00%	389,361,108.82	793,728,639.80	100.00%	222,473,715.21	28.03%	571,254,924.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	409,853,798.76	20,492,689.94	5.00%
合计	409,853,798.76	20,492,689.94	5.00%

确定该组合依据的说明：

同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 201,981,025.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部往来款	392,269,422.02	792,208,594.73
备用金	212,000.00	125,000.00
预付押金	22,000.00	22,000.00
债权转让款	15,950,000.00	
代垫社保类	1,400,376.74	1,373,045.07
合计	409,853,798.76	793,728,639.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
广东丰产林	内部往来款	104,189,713.30	1 年以内	25.42%	5,209,485.67
台山威利邦	内部往来款	102,240,930.95	1 年以内	24.95%	5,112,046.55
封开威利邦	内部往来款	85,107,402.04	1 年以内	20.77%	4,255,370.10
辽宁威利邦	内部往来款	41,769,636.12	1 年以内	10.19%	2,088,481.81
湖北威利邦	内部往来款	22,405,334.38	1 年以内	5.47%	1,120,266.72
合计	--	355,713,016.79	--	86.79%	17,785,650.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2016 年 4 月 15 日，公司与佛山市高明高森木业有限公司签订关于阳春威利邦转让事项之合同，其中转让应收阳春威利邦债权，其账面净值为 36,950,161.47 元。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,674,894,048.34	0.00	1,674,894,048.34	1,449,054,048.34	34,000,000.00	1,415,054,048.34
合计	1,674,894,048.34	0.00	1,674,894,048.34	1,449,054,048.34	34,000,000.00	1,415,054,048.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州速生林	18,000,000.00			18,000,000.00		
清远威利邦	64,800,000.00	122,100,000.00		186,900,000.00		
广东丰产林	36,000,000.00			36,000,000.00		
台山威利邦	45,000,000.00	19,500,000.00		64,500,000.00		
阳春威利邦	34,000,000.00		34,000,000.00	0.00		
河北威利邦	344,730,000.00	29,340,000.00		374,070,000.00		
辽宁威利邦	286,120,000.00	27,900,000.00		314,020,000.00		
湖北威利邦	355,883,000.00			355,883,000.00		
封开威利邦	264,521,048.34	51,000,000.00		315,521,048.34		
威华万弘		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,449,054,048.34	259,840,000.00	34,000,000.00	1,674,894,048.34		0.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

公司于 2016 年 4 月 15 日对外转让阳春威利邦 100% 股权，转让价为 1 万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	126,579.51	172,429.79

合计	0.00	0.00	126,579.51	172,429.79
----	------	------	------------	------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,602,292.08	
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,773,031.51	
合计	10,829,260.57	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	61,286.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	479,917.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,584,991.55	
减：所得税影响额	-1,283,641.24	
少数股东权益影响额	842.15	
合计	-3,760,988.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.71%	-0.1300	-0.1300

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.43%	-0.1222	-0.1222
-------------------------	--------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第十节 备查文件目录

一、载有公司董事长王天广先生签名的2016年半年度报告全文；

二、载有公司法定代表人王天广先生、主管会计工作负责人华如先生和会计机构负责人王琪先生签名并盖章的2016年半年度财务报表；

三、报告期内在公司指定信息披露报纸《中国证券报》和《证券时报》上以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

上述文件置备地点：公司董事会办公室

广东威华股份有限公司

董事长：王天广

二〇一六年八月十九日