



广东威华股份有限公司
2019 年半年度财务报告
(未经审计)

2019 年 07 月

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	373,843,972.29	305,553,593.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,426,555.15	42,016,530.40
应收账款	161,029,937.98	149,518,706.90
应收款项融资		
预付款项	104,644,957.28	90,488,767.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,352,836.21	12,714,992.67
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,037,095,672.24	1,011,194,518.77
合同资产		
持有待售资产	16,407,788.93	16,362,156.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,951,139.15	120,315,967.83
流动资产合计	1,840,752,859.23	1,748,165,233.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,300,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,528,893.11	52,549,185.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,300,000.00	
投资性房地产		8,262,530.26
固定资产	1,433,234,602.91	1,486,296,491.22
在建工程	225,801,351.18	66,513,635.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,814,724.15	142,695,796.76
开发支出		
商誉	3,185,155.77	3,185,155.77
长期待摊费用	10,602,635.68	7,451,893.42
递延所得税资产	8,310,376.04	9,035,306.83
其他非流动资产	184,978,964.37	133,061,761.85
非流动资产合计	2,057,756,703.21	1,915,351,756.59
资产总计	3,898,509,562.44	3,663,516,990.54
流动负债：		
短期借款	583,574,666.72	561,000,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	158,371,032.70	118,866,878.50
应付账款	308,965,387.40	303,616,784.02
预收款项	23,566,066.58	39,452,160.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,308,564.12	22,153,811.29
应交税费	9,886,289.41	18,795,611.26
其他应付款	62,600,842.35	67,247,335.92
其中：应付利息	2,231,875.76	2,505,179.73
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债	1,525,223.83	7,341,475.00
一年内到期的非流动负债	139,288,858.31	99,742,204.06
其他流动负债		
流动负债合计	1,307,086,931.42	1,238,216,260.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	244,709,233.21	134,049,205.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	15,719,088.86	30,725,315.87
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	18,281,746.24	16,010,077.76
递延所得税负债	6,275,886.48	380,338.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,985,954.79	181,164,937.65
负债合计	1,592,072,886.21	1,419,381,197.93
所有者权益：		
股本	535,343,457.00	535,343,457.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,511,933,602.56	1,511,933,602.56
减：库存股	37,037,943.57	37,037,943.57
其他综合收益	-232.04	-191.38
专项储备		
盈余公积	83,714,712.54	83,714,712.54
一般风险准备		
未分配利润	128,631,968.72	67,806,353.72
归属于母公司所有者权益合计	2,222,585,565.21	2,161,759,990.87
少数股东权益	83,851,111.02	82,375,801.74
所有者权益合计	2,306,436,676.23	2,244,135,792.61
负债和所有者权益总计	3,898,509,562.44	3,663,516,990.54

法定代表人：王天广

主管会计工作负责人：周祎

会计机构负责人：王琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	169,725,392.67	153,489,632.08
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,084,385.00	
应收账款	15,521,084.53	97,321,670.60
应收款项融资		

预付款项	105,891,844.67	10,000,000.00
其他应收款	649,409,579.16	759,714,331.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,239,304.60	56,863,793.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,888,410.10	47,061,519.95
流动资产合计	1,067,760,000.73	1,124,450,947.61
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,343,408,832.15	2,231,136,282.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	513,066.35	506,503.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	181,368.95	209,066.75
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	2,344,103,267.45	2,231,851,853.07
资产总计	3,411,863,268.18	3,356,302,800.68
流动负债：		

短期借款	130,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,850,000.00	91,850,000.00
应付账款	910,488.28	102,744,707.39
预收款项	156,569,150.03	
合同负债		
应付职工薪酬	1,492,591.60	1,422,690.00
应交税费	112,297.35	112,652.16
其他应付款	960,938,895.55	873,144,741.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,361,873,422.81	1,279,274,790.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,361,873,422.81	1,279,274,790.55
所有者权益：		
股本	535,343,457.00	535,343,457.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,561,299,650.57	1,561,299,650.57
减：库存股	37,037,943.57	37,037,943.57
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,462,239.00	41,462,239.00
未分配利润	-51,077,557.63	-24,039,392.87
所有者权益合计	2,049,989,845.37	2,077,028,010.13
负债和所有者权益总计	3,411,863,268.18	3,356,302,800.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,059,685,765.75	1,121,988,381.88
其中：营业收入	1,059,685,765.75	1,121,988,381.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,008,881,990.19	1,106,986,944.31
其中：营业成本	885,575,651.63	999,724,077.82
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		
税金及附加	10,075,597.32	12,756,285.51
销售费用	34,800,912.67	33,621,716.97
管理费用	46,383,989.47	46,179,330.40
研发费用	3,391,608.81	
财务费用	28,654,230.29	14,705,533.61
其中：利息费用	28,812,922.20	15,962,141.68

利息收入	716,647.45	1,606,800.54
加：其他收益	26,211,981.23	37,528,236.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,002,826.24	-3,335,225.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,727,450.61	-4,462,621.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,048,701.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,750,385.84	640,203.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,235.45	-87,808.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,206,607.30	49,746,843.00
加：营业外收入	1,248,471.88	5,942,025.07
减：营业外支出	1,296,746.34	780,051.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,158,332.84	54,908,816.84
减：所得税费用	3,857,408.56	3,774,644.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,300,924.28	51,134,172.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,300,924.28	51,134,172.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,825,615.00	57,511,442.72
2.少数股东损益	1,475,309.28	-6,377,270.67
六、其他综合收益的税后净额	-40.66	-98.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-40.66	-98.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-40.66	-98.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-40.66	-98.70
9.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	62,300,883.62	51,134,073.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,825,574.34	57,511,344.02
归属于少数股东的综合收益总额	1,475,309.28	-6,377,270.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1136	0.1074
（二）稀释每股收益	0.1136	0.1074

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王天广

主管会计工作负责人：周祎

会计机构负责人：王琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	77,884,190.03	0.00
减：营业成本	74,127,630.09	0.00
税金及附加	188,705.00	46,000.00
销售费用	865,747.90	
管理费用	8,805,417.61	5,308,713.18
研发费用		
财务费用	12,380,878.31	6,462,760.44
其中：利息费用	12,398,967.04	7,524,423.57
利息收入	47,801.23	1,239,695.66
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,710,354.73	-4,270,782.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,727,450.61	-4,462,621.76

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-899,212.15	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		113,747.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-27,093,755.76	-15,974,508.12
加：营业外收入	55,591.00	764.00
减：营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-27,038,164.76	-15,973,744.12
减：所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-27,038,164.76	-15,973,744.12
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-27,038,164.76	-15,973,744.12
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,062,959,587.43	1,170,167,207.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,890,449.71	17,319,514.75
收到其他与经营活动有关的现金	14,131,845.64	25,748,989.19
经营活动现金流入小计	1,094,981,882.78	1,213,235,711.88
购买商品、接受劳务支付的现金	730,025,121.59	1,222,242,386.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,507,402.26	64,493,764.46
支付的各项税费	58,985,249.43	86,355,593.64
支付其他与经营活动有关的现金	63,609,347.53	53,368,496.28
经营活动现金流出小计	933,127,120.81	1,426,460,240.63
经营活动产生的现金流量净额	161,854,761.97	-213,224,528.75

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	17,465.74	1,127,396.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330,572.48	461,453.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		99,109,812.27
投资活动现金流入小计	348,038.22	100,698,662.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,899,009.35	268,712,228.48
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	145,614.69	1,348.03
投资活动现金流出小计	217,044,624.04	268,713,576.51
投资活动产生的现金流量净额	-216,696,585.82	-168,014,914.36
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	546,574,666.72	344,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	425,934.92	42,533,140.88
筹资活动现金流入小计	547,000,601.64	386,533,140.88
偿还债务支付的现金	368,441,523.37	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,156,144.58	28,832,258.38
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	115,758,010.29	25,287,885.07
筹资活动现金流出小计	511,355,678.24	264,120,143.45
筹资活动产生的现金流量净额	35,644,923.40	122,412,997.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	372.87	-98.70
五、现金及现金等价物净增加额	-19,196,527.58	-258,826,544.38
加：期初现金及现金等价物余额	206,878,018.44	354,028,980.47
六、期末现金及现金等价物余额	187,681,490.86	95,202,436.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	316,832,417.51	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,392.23	1,240,459.66
经营活动现金流入小计	316,935,809.74	1,240,459.66
购买商品、接受劳务支付的现金	274,056,095.07	218,325.17
支付给职工以及为职工支付的现金	4,530,649.41	2,146,085.74
支付的各项税费	628,665.33	1,005,173.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,378,179.82	5,114,295.88
经营活动现金流出小计	286,593,589.63	8,483,879.89
经营活动产生的现金流量净额	30,342,220.11	-7,243,420.23
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	17,095.88	191,839.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	75,536,818.29	
投资活动现金流入小计	75,553,914.17	191,839.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,736.80	9,316.24
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		34,036,739.04
投资活动现金流出小计	15,736.80	34,046,055.28
投资活动产生的现金流量净额	75,538,177.37	-33,854,215.88
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	40,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,244,336.39

筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	179,244,336.39
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,420,050.42	20,388,256.93
支付其他与筹资活动有关的现金	21,225,000.00	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计	149,645,050.42	157,388,256.93
筹资活动产生的现金流量净额	-109,645,050.42	21,856,079.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	413.53	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,764,239.41	-19,241,556.65
加：期初现金及现金等价物余额	61,639,632.08	54,584,510.55
六、期末现金及现金等价物余额	57,875,392.67	35,342,953.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	535,343,457.00				1,511,933,602.56	37,037,943.57	-191.38		83,714,712.54		67,806,353.72		2,161,759,990.87	82,375,801.74	2,244,135,792.61
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	535,343,457.00				1,511,933,602.56	37,037,943.57	-191.38		83,714,712.54		67,806,353.72		2,161,759,990.87	82,375,801.74	2,244,135,792.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-40.66				60,825,615.00		60,825,574.34	1,475,309.28	62,300,883.62
（一）综合收益							-40.66				60,825,615.00		60,825,574.34	1,475,309.28	62,300,883.62

总额												,615.0 0		,574.3 4	309.28	,883.6 2
(二)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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(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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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	535,343,457.00				1,511,933,602.56	37,037,943.57	-232.04		83,714,712.54		128,631,968.72		2,222,585,565.21	83,851,111.02	2,306,436,676.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	535,343,457.00				1,511,933,602.56				83,714,712.54		-92,207,797.05		2,038,783,975.05	89,013,729.26	2,127,797,704.31
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	535,343,457.00				1,511,933,602.56				83,714,712.54		-92,207,797.05		2,038,783,975.05	89,013,729.26	2,127,797,704.31
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							-98.70				57,511,442.72		57,511,344.02	-6,377,270.67	51,134,073.35
（一）综合收 益总额							-98.70				57,511,442.72		57,511,344.02	-6,377,270.67	51,134,073.35
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	535,343,457.00			1,511,933,602.56		-98.70		83,714,712.54		-34,696,354.33		2,096,295,319.07	82,636,458.59	2,178,931,777.66
----------	----------------	--	--	------------------	--	--------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	535,343,457.00				1,561,299,650.57	37,037,943.57			41,462,239.00	-24,039,392.87		2,077,028,010.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	535,343,457.00				1,561,299,650.57	37,037,943.57			41,462,239.00	-24,039,392.87		2,077,028,010.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,038,164.76		-27,038,164.76
（一）综合收益总额										-27,038,164.76		-27,038,164.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	535,343,457.00				1,561,299,650.57	37,037,943.57			41,462,239.00	-51,077,557.63		2,049,989,845.37

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	535,34 3,457. 00				1,561,2 99,650. 57				41,462, 239.00	6,378,791 .93		2,144,484,1 38.50

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	535,343,457.00				1,561,299,650.57				41,462,239.00	6,378,791.93		2,144,484,138.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-15,973,744.12		-15,973,744.12
(一)综合收益总额										-15,973,744.12		-15,973,744.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	535,343,457.00				1,561,299,650.57				41,462,239.00	-9,594,952.19		2,128,510,394.38

三、公司基本情况

1、历史沿革

广东威华股份有限公司前身为梅州市威华中纤板制造有限公司，于1997年6月9日在梅州市工商行政管理局注册，注册资本为800万元，1998年7月6日注册资本变更为2,800万元，2001年9月26日公司股东会通过增资决议，增资后注册资本变更为4,800万元。

2001年12月20日，广东省人民政府以“粤办函[2001]717号”文批复同意梅州市威华中纤板制造有限公司原股东作为发起人，以发起方式将公司整体改组为广东威华股份有限公司，各股东以梅州市威华中纤板制造有限公司截至2001年9月30日的净资产额5,680万元作为折股依据，按1: 1的比例相应折合为股份有限公司的全部股份，各发起人持有的梅州市威华中纤板制造有限公司的股权相应转为股份有限公司股份。股份有限公司于2001年12月29日在广东省工商行政管理局办理工商注册登记，注册资本为人民币5,680万元。

公司2002年度股东大会审议通过了2002年度利润分配方案，以截至2002年12月31日股本为基数，每10股送3股，变更后的股本总额为7,384万元。

2006年3月31日，广东省人民政府“粤府函[2006]43号”及广东省国资委“粤国资函[2006]111号”文批复公司两国有股东蕉岭县木材公司和梅州市电力开发公司将其各自持有的公司16.66%（12,306,666.00股）和4.17%（3,076,666.00股）的股权转让给广东威华集团有限公司。

2006年7月20日，公司2006年第一次临时股东大会决议通过《关于变更公司股权的议案》，同意自然人股东李剑明、刘映玲和林少辉分别将其所持有的公司7.29%（5,384,166.00股）、7.29%（5,384,166.00股）和6.25%（4,615,000.00股）的股权转让给广东威华集团有限公司。

根据2006年9月11日2006年第三次临时股东大会决议，公司以资本公积493万元向股东同比例转增股份总额493万股。

根据2006年9月11日2006年第三次临时股东大会决议，广东威华集团有限公司分别将其持有的公司70%（55,139,000.00股）和21.87%（17,230,700.00股）股权转让给李建华和刘宪，梅州市威华水利水电建设工程有限公司将其持有的公司8.13%（6,400,300.00股）股权转让给刘宪。

上述股权变更后股东及持股比例为：李建华持有55,139,000.00股，持股比例为70%，刘宪持有23,631,000.00股，持股比例为30%。

2006年11月23日，中华人民共和国商务部“商资批[2006]2174号”文批复同意玉龙（毛里求斯）有限公司（Jade Dragon (Mauritius)Limited）以认购公司增资股权的方式设立外商投资比例低于25%的中外合资股份有限公司。外商投资企业批准证书号为“商外资字[2006]0716号”。根据公司2006年股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币2,123万元，新增注册资本由玉龙（毛里求斯）有限公司（Jade Dragon (Mauritius)Limited）分两期缴足，增资后公司股本总额为10,000万元。

2007年5月26日公司股东大会通过决议，以资本公积13,000万元向股东同比例转增股份13,000万股，转增后股本总额变更为23,000万元。外商投资企业批准证书号变更为“商外资粤股份证字[2007]0003号”。

2007年5月26日股东大会通过决议，李建华和刘宪分别将其持有的公司770万股和330万股股份（共4.79%的股份）转让给广州市梅风装修装饰有限公司；分别将其持有的公司630万股和270万股股份（共3.91%的股份）转让给罗鸣。股权转让后各股东持股比例分别为：李建华持有公司11,282.10万股，占股本总额49.05%；刘宪持有公司4,835万股，占股本总额21.02%；玉龙（毛里求斯）有限公司（Jade Dragon (Mauritius)Limited）持有公司4,882.90万股，占股本总额21.23%；广州市梅风装修装饰有限公司持有公司1,100万股，占股本总额4.79%；罗鸣持有公司900万股，占股本总额3.91%。

2007年8月16日股东大会通过决议，李建华、刘宪和玉龙（毛里求斯）有限公司（Jade Dragon (Mauritius)Limited）分别将其持有的公司238.75万股、102.32万股和91.93万股股份（共1.88%的股份）转让给张为杰等83名自然人。股权转让后各股东持股比例分别为：李建华持有公司11,043.35万股，占股本总额48.01%；刘宪持有公司4,732.68万股，占股本总额20.58%；玉龙（毛里求斯）有限公司（Jade Dragon (Mauritius)Limited）持有公司4,790.97万股，占股本总额20.83%；广州市梅风装修装饰有限公司持有公司1,100万股，占股本总额4.79%；罗鸣持有公司900万股，占股本总额3.91%；张为杰等83名自然人持有公司

433万股，占股本总额1.88%。

2008年4月28日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]599号文”核准，向社会公开发行7,669万股人民币普通股，并于2008年5月23日在深圳证券交易所上市交易。发行后的股本总额为人民币30,669万元。外商投资企业批准证书号变更为“商外资资审字[2008]0189号”。

经2010年4月30日股东大会决议通过及2010年5月17日广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资函[2010]360号”批准，鉴于公司外资持股比例已低于10%，公司类型由外商投资股份有限公司转为内资股份有限公司。2010年5月4日，公司向广东省对外贸易经济合作厅交回了“商外资资审字[2008]0189号”外商投资企业批准证书，并于2010年9月29日在广东省工商行政管理局办理完毕相应的工商变更登记手续，领取新的营业执照。

2011年4月6日，公司股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以截至2010年12月31日股本30,669万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股。实际转增股本18,401.40万股，转增后的股本总额为49,070.40万元。

2017年9月8日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1650号文”核准，公司获准非公开发行不超过6,000万股新股。公司实际非公开发行4,463.9457万股，发行后的股本总额为人民币53,534.3457万元。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：深圳市福田区华富街道华富路1018号中航中心31楼3101—3102。

组织形式：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、总经理等组织机构，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管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市福田区华富街道华富路1018号中航中心31楼3101—3102。

3、企业的业务性质和主要经营活动

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）密度纤维板的生产与销售、林木种植与销售以及稀土、锂盐产品的生产与销售。主营业务产品为中（高）密度纤维板、林木、稀土及锂盐产品。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2019年7月23日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
河北威利邦木业有限公司	无变化
辽宁台安威利邦木业有限公司	无变化
湖北威利邦木业有限公司	无变化
封开县威利邦木业有限公司	无变化
封开县威华速生林有限公司	无变化
梅州市威华速生林有限公司	无变化
清远市威绿发展有限公司	无变化
阳春市威华速生林有限公司	无变化
龙门县威龙速生林有限公司	本期不再纳入合并范围
广州市威华速生林有限公司	无变化
广东威华丰产林发展有限公司	无变化
广东威华木业有限公司	无变化
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	无变化
江西万弘高新技术材料有限公司	无变化
四川致远锂业有限公司	无变化
四川盛威致远锂业有限公司	无变化
河源市瑞盛锂业有限公司	无变化
盛邦致远国际有限公司	无变化
盛威致远国际有限公司	无变化
四川盛博锂业有限公司	无变化
四川盛驰锂业有限公司	无变化

本期合并财务报表范围及其变化具体情况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”。

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、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间的财务状况、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“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产

1) 分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流

动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

11、应收票据

详见附注五-10。

12、应收账款

详见附注五-10。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五-10。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类：原材料、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、在途物资和消耗性生物资产。

（2）存货计价

A、原材料、在途物资按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

C、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

A、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）。

B、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。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、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臵费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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：

A、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。

B、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：1) 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。2) 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。

C、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。

23、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，按本财务报表附注三-19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。

24、固定资产

（1）确认条件

（1）固定资产确认条件：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）固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

（3）固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（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%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、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，按本财务报表附注三-19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。

26、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：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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：

A、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。

B、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产计价

A、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。

B、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。

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：（a）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；（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（c）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；（d）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；（e）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。

C、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。

D、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。

E、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。

F、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

A、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。

B、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。

C、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，按本财务报表附注三-19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

无

31、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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

32、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。

33、合同负债

无

34、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。

35、租赁负债

无

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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、林木、稀土及锂盐，公司在将货物交付给客户且客户已接受货物，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：

A、收入的金额能够可靠计量。

B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、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。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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：

A、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。

B、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：

A、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。

B、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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

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。

(2) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额计入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则	公司于 2019 年 4 月 15 日召开第六届董事会第二十八会议，审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。	详见威华股份 2019-027 号公告

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	305,553,593.44	305,553,593.44	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	42,016,530.40	42,016,530.40	
应收账款	149,518,706.90	149,518,706.90	
应收款项融资	不适用		
预付款项	90,488,767.79	90,488,767.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,714,992.67	12,714,992.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,011,194,518.77	1,011,194,518.77	
合同资产	不适用		
持有待售资产	16,362,156.15	16,362,156.15	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	120,315,967.83	120,315,967.83	
流动资产合计	1,748,165,233.95	1,748,165,233.95	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	6,300,000.00	不适用	-6,300,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	52,549,185.09	52,549,185.09	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	6,300,000.00	6,300,000.00
投资性房地产	8,262,530.26	8,262,530.26	
固定资产	1,486,296,491.22	1,486,296,491.22	

在建工程	66,513,635.39	66,513,635.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	142,695,796.76	142,695,796.76	
开发支出			
商誉	3,185,155.77	3,185,155.77	
长期待摊费用	7,451,893.42	7,451,893.42	
递延所得税资产	9,035,306.83	9,035,306.83	
其他非流动资产	133,061,761.85	133,061,761.85	
非流动资产合计	1,915,351,756.59	1,915,351,756.59	
资产总计	3,663,516,990.54	3,663,516,990.54	
流动负债：			
短期借款	561,000,000.00	561,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	118,866,878.50	118,866,878.50	
应付账款	303,616,784.02	303,616,784.02	
预收款项	39,452,160.23	39,452,160.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,153,811.29	22,153,811.29	
应交税费	18,795,611.26	18,795,611.26	
其他应付款	67,247,335.92	67,247,335.92	
其中：应付利息	2,505,179.73	2,505,179.73	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债	不适用		
持有待售负债	7,341,475.00	7,341,475.00	
一年内到期的非流动负债	99,742,204.06	99,742,204.06	
其他流动负债			
流动负债合计	1,238,216,260.28	1,238,216,260.28	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	134,049,205.19	134,049,205.19	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	30,725,315.87	30,725,315.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,010,077.76	16,010,077.76	
递延所得税负债	380,338.83	380,338.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,164,937.65	181,164,937.65	
负债合计	1,419,381,197.93	1,419,381,197.93	
所有者权益：			
股本	535,343,457.00	535,343,457.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,511,933,602.56	1,511,933,602.56	
减：库存股	37,037,943.57	37,037,943.57	
其他综合收益	-191.38	-191.38	
专项储备			
盈余公积	83,714,712.54	83,714,712.54	
一般风险准备			
未分配利润	67,806,353.72	67,806,353.72	
归属于母公司所有者权益合计	2,161,759,990.87	2,161,759,990.87	
少数股东权益	82,375,801.74	82,375,801.74	

所有者权益合计	2,244,135,792.61	2,244,135,792.61	
负债和所有者权益总计	3,663,516,990.54	3,663,516,990.54	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将部分持有的股权投资列报为其他非流动金融资产。本公司将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期损失法”，结合金融资产未来预期信用损失情况计提减值准备。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	153,489,632.08	153,489,632.08	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	97,321,670.60	97,321,670.60	
应收款项融资	不适用		
预付款项	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他应收款	759,714,331.43	759,714,331.43	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,863,793.55	56,863,793.55	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	47,061,519.95	47,061,519.95	
流动资产合计	1,124,450,947.61	1,124,450,947.61	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,231,136,282.76	2,231,136,282.76	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	506,503.56	506,503.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	209,066.75	209,066.75	
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	2,231,851,853.07	2,231,851,853.07	
资产总计	3,356,302,800.68	3,356,302,800.68	
流动负债：			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	91,850,000.00	91,850,000.00	
应付账款	102,744,707.39	102,744,707.39	
预收款项			

合同负债	不适用		
应付职工薪酬	1,422,690.00	1,422,690.00	
应交税费	112,652.16	112,652.16	
其他应付款	873,144,741.00	873,144,741.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,279,274,790.55	1,279,274,790.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,279,274,790.55	1,279,274,790.55	
所有者权益：			
股本	535,343,457.00	535,343,457.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,561,299,650.57	1,561,299,650.57	
减：库存股	37,037,943.57	37,037,943.57	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,462,239.00	41,462,239.00	

未分配利润	-24,039,392.87	-24,039,392.87	
所有者权益合计	2,077,028,010.13	2,077,028,010.13	
负债和所有者权益总计	3,356,302,800.68	3,356,302,800.68	

调整情况说明

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

无

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	6%、13%、16%、17%
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、15%、16.5%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1.5%
堤围防护费	营业收入	0.1%
房产税	房产及土地原值的 70%、75%或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额 1 元至 10.5 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东威华股份有限公司	25%
广东威华木业有限公司	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%
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	25%

江西万弘高新技术材料有限公司	25%
四川致远锂业有限公司	15%
四川盛威致远锂业有限公司	25%
河源市瑞盛锂业有限公司	25%
盛邦致远国际有限公司	16.5%
盛威致远国际有限公司	16.5%
四川盛博锂业有限公司	25%
四川盛驰锂业有限公司	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
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

2、税收优惠

（1）增值税

A、根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（“财税[2011]115号”），自2019年1月1日起至2019年6月30日止，公司纤维板销售增值税执行即征即退70%的税收优惠政策。

B、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司销售自产速生林木产品免征增值税。

（2）企业所得税

A、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，公司综合利用资源，生产纤维板所取得的收入，在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

B、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，公司从事林木培育和种植的所得，免征企业所得税。

C、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》财税（2011）58号文件和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的有关规定，四川致远锂业有限公司从事的基础锂盐加工产业符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，四川致远锂业有限公司自2017年1月1日起，企业所得税减按15%征收。

D、根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008

年版)的通知》(财税〔2008〕117号)文件,江西万弘高新技术材料有限公司符合综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入的要求。江西万弘高新技术材料有限公司综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时享受减按90%计入当年收入总额的税收优惠政策。

3、其他

无

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	646,021.77	41,870.05
银行存款	187,022,682.04	206,714,916.10
其他货币资金	186,175,268.48	98,796,807.29
合计	373,843,972.29	305,553,593.44
其中：存放在境外的款项总额	96,955.19	102,266.97

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	186,162,481.43	98,675,575.00

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

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	10,426,555.15	42,016,530.40
合计	10,426,555.15	42,016,530.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(4) 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	217,607,884.54	0.00
合计	217,607,884.54	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,309,949.61	4.48%	8,309,949.61	100.00%		13,130,775.16	7.34%	13,130,775.16	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,306,184.34	95.52%	16,276,246.36	9.18%	161,029,937.98	165,734,636.41	92.66%	16,215,929.51	9.78%	149,518,706.90
其中:										
合计	185,616,133.95	100.00%	24,586,195.97	13.25%	161,029,937.98	178,865,411.57	100.00%	29,346,704.67	16.41%	149,518,706.90

按单项计提坏账准备: 8,309,949.61 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,068,245.59	4,068,245.59	100.00%	账龄过长, 预计无法回收
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,241,704.02	4,241,704.02	100.00%	账龄过长, 预计无法回收
合计	8,309,949.61	8,309,949.61	--	--

按组合计提坏账准备: 16,276,246.36 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	160,251,920.98	8,012,596.05	5.00%
1 至 2 年	7,438,782.29	1,487,756.46	20.00%
2 至 3 年	3,054,970.03	1,527,485.02	50.00%
3 年以上	6,560,511.04	5,248,408.83	80.00%
合计	177,306,184.34	16,276,246.36	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	160,251,920.98
1 至 2 年	7,438,782.29
2 至 3 年	3,054,970.03
3 至 4 年	5,922,460.79
5 年以上	8,947,999.86
合计	185,616,133.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	13,130,775.16		159,988.83	4,660,836.72	8,309,949.61
按组合计提坏账准备	16,215,929.51	60,316.85			16,276,246.36
合计	29,346,704.67	60,316.85	159,988.83	4,660,836.72	24,586,195.97

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

单位：元

项目	核销金额
货款核销	4,660,836.72

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年期余额前五名应收账款汇总金额为 77,822,280.82 元，占应收账款期末余额合计数 41.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,891,114.05 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

6、应收款项融资

无

7、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	102,778,123.45	98.22%	89,079,239.29	98.45%
1 至 2 年	1,147,246.26	1.09%	915,353.57	1.01%
2 至 3 年	483,153.80	0.46%	272,839.10	0.30%
3 年以上	236,433.77	0.23%	221,335.83	0.24%
合计	104,644,957.28	--	90,488,767.79	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 77,695,486.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.25%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,352,836.21	12,714,992.67
合计	15,352,836.21	12,714,992.67

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 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
押金、保证金	6,821,634.81	7,913,625.23
往来款	6,871,039.95	3,094,929.00
社保类	1,775,682.51	1,943,889.43
备用金	1,919,946.23	1,031,135.36
其他	2,703,059.75	2,321,566.74
合计	20,091,363.25	16,305,145.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,920,153.09	670,000.00	3,590,153.09
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		1,148,373.95		1,148,373.95
2019 年 6 月 30 日余额		4,068,527.04	670,000.00	4,738,527.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,644,211.63

1 至 2 年	6,676,052.84
2 至 3 年	765,910.44
3 至 4 年	2,077,020.64
4 至 5 年	104,074.55
5 年以上	824,093.15
合计	20,091,363.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	670,000.00			670,000.00
按组合计提坏账准备	2,920,153.09	1,148,373.95		4,068,527.04
合计	3,590,153.09	1,148,373.95		4,738,527.04

本期计提坏账准备金额 1,148,373.95 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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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	保证金	2,700,000.00	1 年以内、2-3 年	13.44%	660,000.00
第二名	保证金	1,952,400.00	1 年以内、1-2 年	9.72%	390,480.00
第三名	往来款	1,842,946.04	1 年以内	9.17%	92,147.30
第四名	退税收入	1,409,900.00	1 年以内	7.02%	70,495.00
第五名	押金、保证金	1,400,000.00	3 年以上	6.97%	1,120,000.00
合计	--	9,305,246.04	--	46.32%	2,333,122.30

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
万安县科技局	科技局扶持资金	1,409,900.00	1 个月内	7 月 4 日已经下拨

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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	393,732,832.11	10,845,325.41	382,887,506.70	473,011,699.58	22,366,051.77	450,645,647.81
在产品	96,395,939.82		96,395,939.82	96,071,645.25	850,788.64	95,220,856.61
库存商品	388,322,958.10	3,631,616.51	384,691,341.59	228,423,149.94	1,897,129.04	226,526,020.90
周转材料			0.00			
消耗性生物资产	166,392,133.54		166,392,133.54	171,059,995.86		171,059,995.86
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			
发出商品	4,694,373.04		4,694,373.04	19,133,751.40		19,133,751.40
委托加工物资	2,034,377.55		2,034,377.55	4,327,241.45		4,327,241.45
在途物资				44,281,004.74		44,281,004.74
合计	1,051,572,614.16	14,476,941.92	1,037,095,672.24	1,036,308,488.22	25,113,969.45	1,011,194,518.77

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	22,366,051.77			11,520,726.36		10,845,325.41
在产品	850,788.64			850,788.64		
库存商品	1,897,129.04	1,750,385.84		15,898.37		3,631,616.51
合计	25,113,969.45	1,750,385.84		12,387,413.37		14,476,941.92

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。

本期转销的说明：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 2019 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 13,231,002.80 元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

10、合同资产

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	309,608.06		309,608.06	309,608.06		2019 年年末前
预付款项	2,766.90		2,766.90	2,766.90		2019 年年末前
存货	1,270,988.60		1,270,988.60	1,270,988.60		2019 年年末前
其他流动资产	1,065,346.51		1,065,346.51	1,065,346.51		2019 年年末前
固定资产	10,978,738.57		10,978,738.57	10,978,738.57		2019 年年末前
无形资产	10,921.23		10,921.23	10,921.23		2019 年年末前
长期待摊费用	2,769,419.06		2,769,419.06	2,769,419.06		2019 年年末前
合计	16,407,788.93		16,407,788.93	16,407,788.93		--

其他说明：根据公司与聚源锂能的约定，聚源锂能预计于 2019 年年末前解除公司对瑞盛锂业的托管。

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	117,647,378.76	119,145,426.30
预付税款	4,303,760.39	1,170,541.53
合计	121,951,139.15	120,315,967.83

其他说明：2019 年 6 月 30 日其他流动资产中的待抵扣进项税额，木柴采购对应尚未开具发票进行抵扣的税额为 17,525,869.26 元。

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

台山市威利邦木业有限公司	52,256,343.72			-7,727,450.61						44,528,893.11	
惠州市威龙木业有限公司	292,841.37								-292,841.37	0.00	
小计	52,549,185.09			-7,727,450.61					-292,841.37	44,528,893.11	
合计	52,549,185.09			-7,727,450.61					-292,841.37	44,528,893.11	

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西万安农村商业银行股份有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	6,300,000.00	6,300,000.00

20、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	10,539,469.57			10,539,469.57
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	10,539,469.57			10,539,469.57
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,539,469.57			10,539,469.57
4.期末余额				

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,276,939.31			2,276,939.31
2.本期增加金额	154,513.85			154,513.85
（1）计提或摊销	154,513.85			154,513.85
3.本期减少金额	2,431,453.16			2,431,453.16
（1）处置				
（2）其他转出	2,431,453.16			2,431,453.16
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	8,262,530.26			8,262,530.26

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,433,234,602.91	1,486,296,491.22
合计	1,433,234,602.91	1,486,296,491.22

(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	640,627,382.39	1,968,840,634.20	30,697,378.86	22,534,731.87	2,662,700,127.32
2.本期增加金额	15,383,750.30	6,337,829.09	635,190.21	538,021.44	22,894,791.04
(1) 购置	4,721,016.83	3,642,879.23	635,190.21	538,021.44	9,537,107.71
(2) 在建工程转入	123,263.90	2,694,949.86			2,818,213.76
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	10,539,469.57				10,539,469.57
3.本期减少金额			393,632.59		393,632.59
(1) 处置或报废			393,632.59		393,632.59
4.期末余额	656,011,132.69	1,975,178,463.29	30,938,936.48	23,072,753.31	2,685,201,285.77
二、累计折旧					
1.期初余额	128,860,440.62	1,002,789,336.52	19,214,473.19	18,384,619.96	1,169,248,870.29
2.本期增加金额	12,311,544.30	62,480,676.32	733,976.07	410,801.03	75,936,997.72
(1) 计提	9,880,091.14	62,480,676.32	733,976.07	410,801.03	73,505,544.56
(2) 投资性房地产转入	2,431,453.16				2,431,453.16
3.本期减少金额			367,562.11		367,562.11
(1) 处置或报废			367,562.11		367,562.11
4.期末余额	141,171,984.92	1,065,270,012.84	19,580,887.15	18,795,420.99	1,244,818,305.90
三、减值准备					
1.期初余额	879,170.40	4,550,025.26	1,225,923.22	499,646.93	7,154,765.81
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			6,388.85		6,388.85
(1) 处置或报废			6,388.85		6,388.85
4.期末余额	879,170.40	4,550,025.26	1,219,534.37	499,646.93	7,148,376.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	513,959,977.37	905,358,425.19	10,138,514.96	3,777,685.39	1,433,234,602.91
2.期初账面价值	510,887,771.37	961,501,272.42	10,256,982.45	3,650,464.98	1,486,296,491.22

(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
房屋建筑物	3,183,588.97	1,092,755.58	724,034.47	1,366,798.92	
机器设备	3,996,946.58	2,976,275.85	796,612.92	224,057.81	
运输工具	4,526,472.46	3,701,360.88	696,477.39	128,634.19	
办公设备	589,333.50	359,944.22	144,042.10	85,347.18	
合计	12,296,341.51	8,130,336.53	2,361,166.88	1,804,838.10	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,932,588.04	4,710,029.64		68,222,558.40

(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
江西万弘高新技术材料有限公司二期厂房	1,979,721.42	正在办理登记手续过程中
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	9,952,636.85	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	1,174,994.29	正在办理登记手续过程中
四川致远锂业有限公司备品备件库房、碳酸锂车间、氢氧化锂车间、氯化锂生产厂房、库房、配电室等	85,806,965.68	正在办理登记手续过程中
合计	98,914,318.24	

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	223,395,870.42	64,720,136.93

工程物资	2,405,480.76	1,793,498.46
合计	225,801,351.18	66,513,635.39

(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
广东威华木业有限公司基建工程	6,448,522.75		6,448,522.75	3,539,523.27		3,539,523.27
封开县威利邦木业有限公司基建工程	12,604,258.04		12,604,258.04	12,031,353.15		12,031,353.15
辽宁台安威利邦木业有限公司基建工程	3,765,604.57		3,765,604.57	4,779,236.94		4,779,236.94
湖北威利邦木业有限公司基建工程	4,650,641.11		4,650,641.11	4,285,665.23		4,285,665.23
河北威利邦木业有限公司基建工程	5,451,316.44		5,451,316.44	3,555,606.92		3,555,606.92
四川致远锂业有限公司厂区二期工程	155,886,965.03		155,886,965.03	24,735,746.54		24,735,746.54
四川盛威致远锂业有限公司金属锂新材料一期工程	34,588,562.48		34,588,562.48	11,793,004.88		11,793,004.88
合计	223,395,870.42		223,395,870.42	64,720,136.93		64,720,136.93

(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
广东威华木业有限公司基建工程	10,152,587.00	3,539,523.27	3,903,453.12	994,453.64		6,448,522.75	91.03%	91.00%				其他
封开县威利邦木业有限公司基建工程	31,434,757.56	12,031,353.15	975,288.72	402,383.83		12,604,258.04	79.63%	79.00%				其他
辽宁台安威利邦木业有限公司基建工程	7,200,000.00	4,779,236.94	407,743.92	1,421,376.29		3,765,604.57	97.98%	97.00%				其他

湖北威利邦木业有限公司基建工程	15,005,500.00	4,285,665.23	364,975.88			4,650,641.11	77.95%	77.00%				其他
河北威利邦木业有限公司基建工程	24,000,000.00	3,555,606.92	1,895,709.52			5,451,316.44	95.86%	95.00%				其他
四川致远锂业有限公司厂区二期工程	1,000,000,000.00	24,735,746.54	131,151,218.49			155,886,965.03	50.27%	50.00%				募股资金
四川盛威致远锂业有限公司金属锂新材料一期工程	50,000,000.00	11,793,004.88	22,795,557.60			34,588,562.48	47.18%	47.00%				其他
合计	1,137,792,844.56	64,720,136.93	161,493,947.25	2,818,213.76	0.00	223,395,870.42	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

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
碳酸锂项目二期工程配件	2,405,480.76		2,405,480.76	1,793,498.46		1,793,498.46
合计	2,405,480.76		2,405,480.76	1,793,498.46		1,793,498.46

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、使用权资产

无

26、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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	172,991,914.68			3,524,096.88	176,516,011.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	172,991,914.68			3,524,096.88	176,516,011.56
二、累计摊销					
1.期初余额	30,505,571.77			3,314,643.03	33,820,214.80
2.本期增加金额	1,841,718.71			39,353.90	1,881,072.61
(1) 计提	1,841,718.71			39,353.90	1,881,072.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	32,347,290.48			3,353,996.93	35,701,287.41
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	140,644,624.20			170,099.95	140,814,724.15
2.期初账面价值	142,486,342.91			209,453.85	142,695,796.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川致远锂业有限公司	2,000,722.67					2,000,722.67
江西万弘高新技术材料有限公司	1,184,433.10					1,184,433.10
合计	3,185,155.77					3,185,155.77

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

报告期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

商誉减值测试的影响

无

29、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
土地租赁费	464,999.58		5,624.94		459,374.64

装修费	544,819.48		108,963.90		435,855.58
改良工程	6,442,074.36	4,549,670.43	1,284,339.33		9,707,405.46
合计	7,451,893.42	4,549,670.43	1,398,928.17		10,602,635.68

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,732,840.51	2,059,926.07	25,454,325.06	3,818,148.76
内部交易未实现利润	15,400,890.72	3,850,222.68	20,868,632.28	5,217,158.07
职工薪酬	2,271,515.27	340,727.29		
政府补助	13,730,000.00	2,059,500.00		
合计	45,135,246.50	8,310,376.04	46,322,957.34	9,035,306.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,720,530.20	430,132.55	1,808,049.80	380,338.83
折旧摊销	38,708,756.33	5,806,313.45		
其他	262,936.53	39,440.48		
合计	40,692,223.06	6,275,886.48	1,808,049.80	380,338.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,310,376.04		9,035,306.83
递延所得税负债		6,275,886.48		380,338.83

(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	684,006,209.31	644,919,944.94
可抵扣亏损	34,891,069.74	37,738,168.84
合计	718,897,279.05	682,658,113.78

(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
2019 年	28,975,148.92	43,651,878.82	
2020 年	62,637,864.78	59,982,468.73	
2021 年	271,154,248.76	271,154,248.76	
2022 年	131,422,611.00	130,767,205.88	
2023 年	140,607,471.75	139,364,142.75	
2024 年	49,208,864.10		
合计	684,006,209.31	644,919,944.94	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	117,691,265.15	73,274,062.63
长期债权资产（注①）	47,000,000.00	47,000,000.00
长期借款保证金	16,530,000.00	9,030,000.00
融资租赁保证金	3,757,699.22	3,757,699.22
合计	184,978,964.37	133,061,761.85

其他说明：注①：长期债权资产系公司之子公司深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司通过拍卖方式取得对福建众和股份有限公司的逾期债权。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	187,000,000.00	274,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
抵押、保证借款	366,574,666.72	237,000,000.00
质押、抵押、保证借款	30,000,000.00	
合计	583,574,666.72	561,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	158,371,032.70	118,866,878.50
合计	158,371,032.70	118,866,878.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	294,680,251.23	291,769,834.63
1-2 年	5,561,525.81	2,587,779.06

2-3 年	1,071,485.58	1,742,564.04
3 年以上	7,652,124.78	7,516,606.29
合计	308,965,387.40	303,616,784.02

(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	山租
华强化工集团（当阳）农资贸易有限公司	1,092,135.00	货款
合计	3,092,135.00	--

37、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	17,721,946.26	33,635,002.59
1-2 年	2,249,643.13	2,197,266.50
2-3 年	548,774.66	1,689,870.37
3 年以上	3,045,702.53	1,930,020.77
合计	23,566,066.58	39,452,160.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

无

39、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	22,111,980.41	73,293,880.72	76,511,217.41	18,894,643.72
二、离职后福利-设定提存计划	41,830.88	6,267,804.69	5,895,715.17	413,920.40
合计	22,153,811.29	79,561,685.41	82,406,932.58	19,308,564.12

(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	21,552,223.86	65,024,999.94	68,403,356.56	18,173,867.24
2、职工福利费	363,982.84	4,215,529.20	4,157,445.26	422,066.78
3、社会保险费	24,049.59	3,158,227.54	2,958,461.50	223,815.63
其中：医疗保险费	17,359.79	2,667,124.52	2,508,513.56	175,970.75
工伤保险费	6,166.23	272,836.18	244,898.68	34,103.73
生育保险费	523.57	218,266.84	205,049.26	13,741.15
4、住房公积金	4,141.20	267,727.00	267,727.00	4,141.20
5、工会经费和职工教育经费	167,582.92	627,397.04	724,227.09	70,752.87
合计	22,111,980.41	73,293,880.72	76,511,217.41	18,894,643.72

(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	36,739.08	6,020,641.32	5,664,411.42	392,968.98
2、失业保险费	5,091.80	247,163.37	231,303.75	20,951.42
合计	41,830.88	6,267,804.69	5,895,715.17	413,920.40

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,496,444.55	8,367,836.99
企业所得税	3,558,818.13	6,846,112.28
个人所得税	486,177.82	704,560.05
城市维护建设税	238,750.28	312,536.62

教育费附加	143,250.27	187,522.07
地方教育费附加	89,776.82	119,289.65
堤围防护费		
河道维修费		
印花税	36,086.91	67,343.35
土地使用税	1,019,024.73	1,299,895.41
房产税	676,610.49	652,337.85
企业所得税		
营业税		
资源税		
环保税	141,349.41	238,176.99
合计	9,886,289.41	18,795,611.26

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,231,875.76	2,505,179.73
其他应付款	60,368,966.59	64,742,156.19
合计	62,600,842.35	67,247,335.92

(1) 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	126,666.67	139,333.34
长期借款应付利息	2,105,209.09	2,365,846.39
合计	2,231,875.76	2,505,179.73

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

无

(3) 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
向外部个人借款	47,850,000.00	47,850,000.00
向外部单位借款	6,494,166.64	6,343,333.32
押金	694,716.62	6,710,906.00
社保类	1,565,732.00	1,098,726.29
单位往来款	2,075,846.44	594,012.31
其他	1,688,504.89	2,145,178.27
合计	60,368,966.59	64,742,156.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,255,971.44	2,155,455.40
应付职工薪酬	265,894.24	1,267,717.41
应交税费	244.99	3,915,189.03
其他应付款	3,113.16	3,113.16
合计	1,525,223.83	7,341,475.00

其他说明：根据公司与聚源锂能的约定，聚源锂能预计于 2019 年年末前解除公司对瑞盛锂业的托管。

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	116,059,366.81	77,969,001.53
一年内到期的长期应付款	21,672,824.83	20,216,535.86
一年内到期的递延收益	1,556,666.67	1,556,666.67
合计	139,288,858.31	99,742,204.06

44、其他流动负债

无

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
保证、抵押借款	244,709,233.21	134,049,205.19
合计	244,709,233.21	134,049,205.19

长期借款分类的说明：本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：以上保证、抵押借款的借款利率区间为 6%至 10.58%

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,719,088.86	30,725,315.87
合计	15,719,088.86	30,725,315.87

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	15,719,088.86	30,725,315.87
合计	15,719,088.86	30,725,315.87

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

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	16,010,077.76	3,200,000.00	928,331.52	18,281,746.24	与资产相关的政府补助
合计	16,010,077.76	3,200,000.00	928,331.52	18,281,746.24	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2008 年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金	2,147,778.26			93,333.36			2,054,444.90	与资产相关
2011 年节能技术改造财政奖励资金	799,999.50			99,998.16			700,001.34	与资产相关
纤维板污水处理及综合利用工艺研究	150,000.00		150,000.00					与资产相关
阿坝生态经济产业园区二期建设工程补助	9,945,000.00			585,000.00			9,360,000.00	与资产相关
四川省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第一批工业发展资金（智能制造新模式应用项目）		3,200,000.00					3,200,000.00	与资产相关
金属新材料一期项目工程基础设施建设投资补助	336,700.00						336,700.00	与资产相关
金属锂新材料一期项目投资补助	2,630,600.00						2,630,600.00	与资产相关
合计	16,010,077.76	3,200,000.00	150,000.00	778,331.52			18,281,746.24	

其他说明：

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。

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，用于河北威利邦木业有限公司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。

根据邯工信[2017]113号《邯郸市工业和信息化局关于下达2017年省级工业企业技术改造专项资金项目投资计划的通知》，邯郸市工业和信息化局于2017年12月19日拨付专项资金530,000.00元，用于河北威利邦木业有限公司中（高）密度纤维板节能环保技术升级改造项目。截至目前，该项目尚未完工。

根据《绵竹锂电项目投资协议书》，德阿生态经济产业园区管委会于2017年11月6日拨付专项资金11,700,000.00元，用于四川致远锂业有限公司企业园区二期工程建设。该工程于2018年6月完工，专项资金于2018年7月开始摊销。

根据射洪县人民政府与四川盛威致远锂业有限公司签署的《广东威华股份有限公司1000吨/年金属锂新材料生产项目投资协议书》，射洪县经济开发区管理委员会拨付2,967,300.00元，用于四川盛威致远锂业有限公司企业金属锂工程建设。截至目前，该工程尚未完工。

根据《南漳县科学技术研究与开发资金管理暂行办法》和《南漳县科技计划项目管理暂行办法》，南漳县财政局于2018年1月24日拨付专项资金150,000.00元，用于湖北威利邦木业有限公司纤维板污水处理及综合利用工艺研究项目。截至目前，该项目尚未完工。

根据川财建[2018]18号《四川省财政厅四川省经济和信息化委员会关于下达2018年第一批工业发展资金的通知》，绵竹市经济信息化和科技局于2019年1月14日拨付智能制造新模式应用项目资金3,200,000.00元，用于四川致远锂业有限公司企业园区工程建设。截至目前，该项目尚未完工。

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	535,343,457.00						535,343,457.00

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）	1,505,783,841.37			1,505,783,841.37
其他资本公积	6,149,761.19			6,149,761.19
合计	1,511,933,602.56			1,511,933,602.56

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年度股份回购	37,037,943.57			37,037,943.57
合计	37,037,943.57			37,037,943.57

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-191.38					-40.66		-232.04
外币财务报表折算差额	-191.38					-40.66		-232.04
其他综合收益合计	-191.38					-40.66		-232.04

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	83,714,712.54			83,714,712.54
合计	83,714,712.54			83,714,712.54

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	67,806,353.72	-92,207,797.05
调整后期初未分配利润	67,806,353.72	-92,207,797.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,825,615.00	57,511,442.72
期末未分配利润	128,631,968.72	-34,696,354.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	1,059,685,765.75	885,575,651.63	1,121,988,381.88	999,724,077.82
合计	1,059,685,765.75	885,575,651.63	1,121,988,381.88	999,724,077.82

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,126,157.95	3,449,660.77
教育费附加	1,275,694.77	2,069,796.45
资源税	303,319.80	225,880.20
房产税	1,313,041.19	1,072,805.83
土地使用税	3,071,027.98	3,542,683.36
车船使用税	2,246.64	3,993.12
印花税	786,537.46	824,111.57
地方教育费附加	831,346.40	1,355,438.94
环保税	366,225.13	211,915.27
合计	10,075,597.32	12,756,285.51

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装费用	16,046,356.09	21,408,004.95
推广费	14,031,651.62	8,229,228.63
职工薪酬	3,332,725.50	2,202,402.56
差旅费用	508,041.52	439,260.76
业务招待费	320,834.16	290,446.93
车辆使用费	8,180.00	120,391.64
办公费用	105,235.17	322,801.81
折旧与摊销费用	44,169.03	12,940.78
其他	403,719.58	596,238.91
合计	34,800,912.67	33,621,716.97

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,510,842.94	26,339,168.14
折旧与摊销费用	5,142,261.88	6,709,157.62
办公费用	1,174,933.41	1,018,563.24
差旅费用	1,172,179.53	1,364,501.53
业务招待费	1,329,747.09	1,496,737.28

中介机构费用	3,570,143.91	2,525,939.78
行车费用	1,099,133.49	1,181,040.21
水电费	817,481.34	887,553.20
租金	1,193,438.45	983,282.13
监测排污费	309,250.60	319,337.60
育林费	1,466,103.13	600,494.23
修理费	172,336.99	269,979.85
邮电费	224,622.03	286,351.40
保险费用	493,655.71	345,602.38
绿化费	423,352.22	531,112.09
检验费	285,284.02	22,837.57
其他	1,999,222.73	1,297,672.15
合计	46,383,989.47	46,179,330.40

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,815,787.55	
人工费	1,346,234.14	
折旧费	158,345.57	
其他研发费用	71,241.55	
合计	3,391,608.81	

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,812,922.20	15,962,141.68
减：利息收入	716,647.45	1,606,800.54
手续费	545,100.51	350,192.47
汇兑损益	12,855.03	
合计	28,654,230.29	14,705,533.61

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	17,890,449.71	17,319,514.75
政府补助	8,321,531.52	20,208,721.50
合计	26,211,981.23	37,528,236.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,727,450.61	-4,462,621.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-292,841.37	
购买理财产品的投资收益	17,465.74	1,127,396.13
合计	-8,002,826.24	-3,335,225.63

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,148,373.94	
应收账款坏账损失	99,671.98	
合计	-1,048,701.96	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,095,922.33

二、存货跌价损失	-1,750,385.84	-1,455,718.71
合计	-1,750,385.84	640,203.62

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		51,942.09
减：处置固定资产损失	7,235.45	139,750.90
合计	-7,235.45	-87,808.81

74、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
政府补助	1,010,000.00	1,161,200.00	1,010,000.00
非流动资产处置利得合计	12,593.82	2,724.36	12,593.82
其中：固定资产处置利得	12,593.82	2,724.36	12,593.82
财政奖励		800.00	
其他	225,878.06	4,777,300.71	225,878.06
合计	1,248,471.88	5,942,025.07	1,248,471.88

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
挥发性有机物治理及综合利用补助	南漳县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	襄阳市科学技术局	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）	否	否	150,000.00		与收益相关
工业发展资金	射洪县财政局	补助	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	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	封开县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否	否	300,000.00		与收益相关

			补助（按国家级政策规定依法取得）					
万安县商务局省级重点新产品奖付省级重点新产品奖	万安县商务局	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	10,000.00		与收益相关
商务局获得实用新型专利奖付获得实用新型专利奖	万安县商务局	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	30,000.00		与收益相关
万安县商务局纳税大户奖励	万安县商务局	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	50,000.00		与收益相关
万安县应急管理局应急管理局三级标准化达标奖励金应急管理局三级标准化达标奖励金	万安县应急管理局	补助	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	20,000.00		与收益相关
纤维板污水处理及综合利用工艺研究	南漳县财政局	补助	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	150,000.00		与资产相关
合计						1,010,000.00	100,000.00	

75、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	15,000.00	15,966.01	15,000.00
非流动资产处置损失合计		170,105.33	
其他	1,281,746.34	593,979.89	1,281,746.34
合计	1,296,746.34	780,051.23	1,296,746.34

76、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	3,090,401.47	1,766,294.51
递延所得税费用	767,007.09	2,008,350.28

合计	3,857,408.56	3,774,644.79
----	--------------	--------------

(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	66,158,332.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,539,583.21
子公司适用不同税率的影响	-1,977,522.02
调整以前期间所得税的影响	89,619.87
非应税收入的影响	1,931,862.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,294,828.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,669,182.46
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	11,993,613.63
综合利用资源收入减计的影响	-20,712,783.72
税收优惠的影响	-996,684.10
研发开发费及其他费用加计扣除的总额	-635,926.60
所得税费用	3,857,408.56

77、其他综合收益

详见附注七 57。

78、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	10,193,300.00	21,370,721.50
收到的银行存款利息	716,647.45	1,606,800.54
收到的往来款	1,082,239.69	
其他	2,139,658.50	2,771,467.15
合计	14,131,845.64	25,748,989.19

(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等	48,405,067.21	42,961,940.00
捐赠支出	15,000.00	15,966.01
金融机构手续费	3,983,288.82	350,192.47
支付保证金	6,000,000.00	
支付的往来款	4,340,386.99	9,122,980.98
其他	865,604.51	917,416.82
合计	63,609,347.53	53,368,496.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金		99,109,812.27
合计		99,109,812.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转出至持有待售资产的现金	145,614.69	
其他		1,348.03
合计	145,614.69	1,348.03

(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
收到的其他个人与单位款项		30,852,123.34
收到的信用、银行借款证保证金	425,934.92	11,681,017.54
合计	425,934.92	42,533,140.88

(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
支付的其他个人与单位款项		25,287,885.07
支付的银行借款及票据、信用证保证金	87,912,841.35	
融资租赁支付的现金	15,422,668.94	
长期借款支付的保证金、费用	11,197,500.00	
支付的筹资活动相关的咨询费、中介费	1,225,000.00	
合计	115,758,010.29	25,287,885.07

79、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	62,300,924.28	51,134,172.05
加：资产减值准备	2,799,087.80	-640,203.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,660,058.41	61,071,853.82
无形资产摊销	1,881,072.61	1,889,578.08
长期待摊费用摊销	1,398,928.17	1,548,840.70
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）	-5,358.37	87,808.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-12,593.82	170,006.37
财务费用（收益以“—”号填列）	28,812,922.20	15,962,141.68
投资损失（收益以“—”号填列）	8,002,826.24	3,335,225.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	724,930.79	2,008,350.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,895,547.65	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,264,125.94	-271,482,822.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-90,727,970.52	-204,172,197.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	82,265,985.03	124,670,268.97
其他	122,527.44	1,192,448.17
经营活动产生的现金流量净额	161,854,761.97	-213,224,528.75
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	187,681,490.86	95,202,436.09
减：现金的期初余额	206,878,018.44	354,028,980.47

现金及现金等价物净增加额	-19,196,527.58	-258,826,544.38
--------------	----------------	-----------------

(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

无

(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	187,681,490.86	206,878,018.44
其中：库存现金	646,021.77	41,870.05
可随时用于支付的银行存款	187,022,682.04	206,714,916.10
可随时用于支付的其他货币资金	12,787.05	121,232.29
三、期末现金及现金等价物余额	187,681,490.86	206,878,018.44

80、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

81、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	186,162,481.43	汇票保证金
应收票据	5,000,000.00	开立银行承兑汇票质押
存货	20,874,313.24	银行短期借款抵押、业务担保抵押
固定资产	404,877,789.33	银行短期借款抵押、长期借款抵押、融资租赁受限
无形资产	62,977,332.02	银行短期借款抵押
合计	679,891,916.02	--

82、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
货币资金	--	--	97,136.36
其中：美元	27.11	6.8632	186.06
欧元	0.22	7.8473	1.73
港币	110,218.93	0.8796	96,948.57

(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

83、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

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,200,000.00	递延收益	
与收益相关	8,321,531.52	其他收益	8,321,531.52
与收益相关	1,010,000.00	营业外收入	1,010,000.00
合计	12,531,531.52		9,331,531.52

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：以前年度计入递延收益的政府补助在报告期计入损益的金额为 928,331.52 元。

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

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

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：

公司注销孙公司龙门县威龙速生林有限公司，减少合并范围主体。

6、其他

无

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	
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	100.00%		投资设立
封开县威利邦木业有限公司	封开	封开	制造业		100.00%	投资设立
封开县威华速生林有限公司	封开	封开	农业		100.00%	投资设立
梅州市威华速生林有限公司	梅州	梅州	农业	100.00%		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	农业		100.00%	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	农业		100.00%	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	农业		100.00%	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	农业	100.00%		同一控制下的企业合并
广东威华木业有限公司	清远	清远	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	深圳	深圳	贸易业	100.00%		投资设立
江西万弘高新技术材料有限公司	万安县	万安县	制造业	51.00%		非同一控制下的企业合并
四川致远锂业有限公司	绵竹	绵竹	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并
四川盛威致远锂业有限公司	射洪	射洪	制造业	100.00%		投资设立
河源市瑞盛锂业有限公司	河源	河源	制造业			注①
盛邦致远国际有限公司	香港	香港	贸易业		100.00%	投资设立
盛威致远国际有限公司	香港	香港	贸易业	100.00%		投资设立
四川盛博锂业有限公司	绵竹	绵竹	制造业	100.00%		投资设立
四川盛驰锂业有限公司	绵竹	绵竹	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注①：根据公司与聚源锂能、瑞盛锂业的托管协议及其补充协议约定，公司取得瑞盛锂业的实际控制权和资产处置权，将瑞盛锂业纳入合并财务报表范围。

（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
江西万弘高新技术材料有限公司	49.00%	1,475,309.28		83,851,111.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

（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
江西万弘高新技术材料有限公司	142,409,232.41	119,433,293.86	261,842,526.27	90,226,029.77		90,226,029.77	135,461,965.93	121,523,168.99	256,985,134.92	89,184,866.29		89,184,866.29

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
江西万弘高新技术材料有限公司	104,608,105.04	3,816,227.87	3,816,227.87	-116,673.26	324,538,763.96	-13,789,443.40	-13,789,443.40	22,626,381.43

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台山市威利邦木业有限公司	广东省台山市	台山市	制造业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	66,317,843.53	62,908,649.66

非流动资产	225,256,149.68	221,749,004.06
资产合计	291,573,993.21	284,657,653.72
流动负债	178,411,170.37	142,347,420.53
非流动负债	69,960,000.00	74,960,000.00
负债合计	248,371,170.37	217,307,420.53
少数股东权益		292,841.38
归属于母公司股东权益	43,202,822.84	67,057,391.81
按持股比例计算的净资产份额	12,960,846.85	20,117,217.54
--其他	31,568,046.26	32,431,967.56
对联营企业权益投资的账面价值	44,528,893.11	52,549,185.09
营业收入	94,847,555.32	
净利润	-24,147,410.35	-13,274,816.35

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融负债。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳盛屯集团有限公司	深圳	金属采选及新材料应用、金属产业链金融服务等	23 亿元人民币	21.30%	21.30%

本企业的母公司情况的说明

截至报告期期末，深圳盛屯集团有限公司（以下简称“盛屯集团”）直接持有本公司股份85,349,357股，占本公司总股本的15.94%；盛屯集团通过一致行动人国通信托·紫金9号集合资金信托计划持有本公司股份18,000,000股，占本公司总股本的3.36%；盛屯集团实际控制人姚雄杰先生持有本公司股份10,702,635股，占本公司总股本的2.00%。盛屯集团及其一致行动人合计持有本公司股份114,051,992股，占本公司总股本的21.30%。

本企业最终控制方是姚雄杰。

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、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3-（1）。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
台山市威利邦木业有限公司	参股

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
深圳市泽琰实业发展有限公司	同一控制人
福建省盛屯贸易有限公司	同一控制人
深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	同一控制人
深圳市盛屯金融控股有限公司	同一控制人
四川冕宁矿业有限公司	同一控制人
四川四环锌锗科技有限公司	同一控制人
深圳市盛屯小额贷款有限公司	同一控制人
南京瑞高实业有限公司	同一控制人
深圳盛屯聚源锂能有限公司	同一控制人
盛屯矿业集团股份有限公司	同一控制人
四川省同华科技有限公司	同一控制人
深圳盛泰丰投资有限公司	同一控制人
四川朗晟新能源科技有限公司	同一控制人
泸州璞智股权投资基金管理有限公司	同一控制人
厦门方联计算机技术服务有限公司	同一控制人
深圳市盛金创富互联网金融服务有限公司	同一控制人
汉源四环锌锗科技有限公司	同一控制人
四环国际贸易有限公司	同一控制人
连云港赣榆亿家圆实业发展有限公司	同一控制人
四川盛屯锂业有限公司	同一控制人
金川奥伊诺矿业有限公司	同一控制人
成都电冶有限责任公司	同一控制人
中合镍业有限公司	同一控制人
成都蓉璞科技合伙企业（有限合伙）	同一控制人

广东威华集团有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市威华水利水电建设工程有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市威华房地产开发有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市西阳水电站有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市清凉山供水有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
增城市威利邦覆铜板制造有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市威华铜箔制造有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
河北威利邦生物发电有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
辽宁台安威华生物发电有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市威利邦电子科技有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
梅州市盈华投资控股有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
广东林风眠文化艺术发展有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
广东威华实业有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
深圳红晶石投资发展有限公司	公司现任独立董事陈潮任合伙人的企业
李建华	持股 5%以上股东
李晓奇	持股 5%以上股东
王天广	董事长
周祎	董事、总经理
方轶	董事、常务副总经理
邓伟军	董事、副总经理、董秘
陈潮	独立董事
赵如冰	独立董事
丘运良	独立董事
姚开林	副总经理
王琪	财务总监
熊波	监事会主席
陈冬炎	职工代表监事
李婵	监事
华如	前任董事
张江峰	前任董事
钟大连	前任监事会主席
麦昊天	前任副总经理
方兴	前任监事会主席

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	房屋建筑物		34,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台山威利邦	69,960,000.00	2017 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 25 日	否

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
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 01 月 08 日	2019 年 01 月 08 日	是
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 01 月 16 日	2019 年 01 月 16 日	是
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 02 月 02 日	2019 年 02 月 02 日	是
深圳盛屯集团有限公司	29,000,000.00	2018 年 03 月 31 日	2019 年 03 月 30 日	是
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 05 月 18 日	2019 年 05 月 17 日	是
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 05 月 30 日	2019 年 05 月 29 日	是
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 06 月 08 日	2019 年 06 月 07 日	是

深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 02 日	2019 年 06 月 14 日	是
深圳盛屯集团有限公司	49,790,000.00	2018 年 07 月 02 日	2021 年 01 月 02 日	否
深圳盛屯集团有限公司	6,500,000.00	2018 年 07 月 13 日	2019 年 07 月 13 日	否
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 17 日	2019 年 07 月 15 日	否
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2019 年 07 月 30 日	是
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 17 日	否
深圳盛屯集团有限公司	43,340,000.00	2018 年 08 月 31 日	2021 年 08 月 31 日	否
深圳盛屯集团有限公司	33,500,000.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 07 月 13 日	否
深圳盛屯集团有限公司	50,370,000.00	2018 年 09 月 06 日	2021 年 09 月 06 日	否
深圳盛屯集团有限公司	84,570,000.00	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 31 日	否
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 19 日	否
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 06 月 13 日	是
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 21 日	否
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 29 日	否
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日	否
深圳盛屯集团有限公司	29,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 25 日	否
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 13 日	否
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	否
深圳盛屯集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	否
深圳盛屯集团有限公司	60,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李建华	47,850,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 07 月 30 日	

(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	2,984,412.37	3,212,995.37
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李建华	47,850,000.00	47,850,000.00

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**

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

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

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

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。
- 稀土及锂盐加工销售业务。

(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	稀土及锂盐加工	分部间抵销	合计
主营业务收入	723,903,243.44	6,600,000.00	329,182,522.31		1,059,685,765.75
主营业务成本	595,397,665.89	4,488,784.69	285,689,201.05		885,575,651.63
资产总额	2,538,073,612.36	315,791,135.73	5,258,485,875.25	-4,213,841,060.90	3,898,509,562.44
负债总额	853,789,525.34	162,945,299.68	2,484,673,943.75	-1,909,335,882.56	1,592,072,886.21

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,140,596.15	11.58%	2,140,596.15	100.00%		2,140,596.15	2.15%	2,140,596.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,337,983.72	88.42%	816,899.19	5.00%	15,521,084.53	97,321,670.60	97.85%			97,321,670.60
合计	18,478,579.87	100.00%	2,957,495.34	16.00%	15,521,084.53	99,462,266.75	100.00%	2,140,596.15	2.15%	97,321,670.60

按单项计提坏账准备：2,140,596.15 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,286,053.75	1,286,053.75	100.00%	账龄过长，款项无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	854,542.40	854,542.40	100.00%	账龄过长，款项无法收回
合计	2,140,596.15	2,140,596.15	--	--

按组合计提坏账准备：816,899.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	16,337,983.72	816,899.19	5.00%
合计	16,337,983.72	816,899.19	--

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,337,983.72
5 年以上	2,140,596.15
合计	18,478,579.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	2,140,596.15				2,140,596.15
按组合计提坏账准备		816,899.19			816,899.19
合计	2,140,596.15	816,899.19			2,957,495.34

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,510,755.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,486,475.75 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	649,409,579.16	759,714,331.43
合计	649,409,579.16	759,714,331.43

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 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	1,544,747.03	1,545,399.65
集团内部往来款	647,830,712.82	758,082,499.51
备用金	105,000.00	75,000.00
预付押金、保证金	414,288.40	414,288.40
合计	649,894,748.25	760,117,187.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		402,856.13		402,856.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		82,312.96		82,312.96
2019 年 6 月 30 日余额		485,169.09		485,169.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	648,615,656.42
1 至 2 年	877,478.17
2 至 3 年	169,548.83
3 至 4 年	127,990.28
4 至 5 年	104,074.55

合计	649,894,748.25
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	402,856.13	82,312.96		485,169.09
合计	402,856.13	82,312.96		485,169.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
四川致远锂业有限公司	集团内往来款	348,568,119.26	1 年以内	53.63%	
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	集团内往来款	166,573,357.34	1 年以内	25.63%	
广东威华丰产林发展有限公司	集团内往来款	107,933,211.87	1 年以内	16.61%	
河源市瑞盛锂业有限公司	集团内往来款	17,516,368.19	1 年以内	2.70%	
阳春市威华速生林有限公司	集团内往来款	7,132,522.30	1 年以内	1.10%	
合计	--	647,723,578.96	--	99.67%	

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

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	2,298,879,939.04		2,298,879,939.04	2,178,879,939.04		2,178,879,939.04
对联营、合营企业投资	44,528,893.11		44,528,893.11	52,256,343.72		52,256,343.72
合计	2,343,408,832.15		2,343,408,832.15	2,231,136,282.76		2,231,136,282.76

(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
广东威华木业有限公司	536,621,048.34			536,621,048.34		
河北威利邦木业有限公司	353,730,000.00			353,730,000.00		
辽宁台安威利邦木业有限公司	295,120,000.00			295,120,000.00		
湖北威利邦木业有限公司	364,883,000.00			364,883,000.00		
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东威华丰产林发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
梅州市威华速生林有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
四川致远锂业有限公司	413,268,790.70	120,000,000.00		533,268,790.70		
江西万弘高新技术材料有限公司	93,257,100.00			93,257,100.00		
四川盛威致远锂业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	2,178,879,939.04	120,000,000.00		2,298,879,939.04		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
台山市威利邦木业有限公司	52,256,34 3.72			-7,727,45 0.61						44,528,89 3.11	
小计	52,256,34 3.72			-7,727,45 0.61						44,528,89 3.11	
合计	52,256,34 3.72			-7,727,45 0.61						44,528,89 3.11	

(3) 其他说明

无

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	77,884,190.03	74,127,630.09		
合计	77,884,190.03	74,127,630.09		

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,727,450.61	-4,462,621.76
购买理财产品的投资收益	17,095.88	191,839.40
合计	-7,710,354.73	-4,270,782.36

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	-287,483.00	
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）	9,331,531.52	
委托他人投资或管理资产的损益	17,465.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,868.28	
减：所得税影响额	2,086,708.65	
少数股东权益影响额	2,809,973.81	
合计	3,093,963.52	--

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	2.77%	0.1136	0.1136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.1078	0.1078

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

无

4、其他

无