



广东威华股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-053

2015 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。

公司负责人梁斌先生、主管会计工作负责人华如先生及会计机构负责人(会计主管人员)蔡金萍女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	125

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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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。
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 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
变更后的股票简称（如有）	无		
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		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	梁斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘艳梅	刘锋
联系地址	广东省梅州市沿江东路滨江新村 B00 栋 7 楼	广东省梅州市沿江东路滨江新村 B00 栋 7 楼
电话	0753-2191686	0753-2191163
传真	0753-2191162	0753-2191162
电子信箱	whgf@vip.163.com	liufeng@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	广东省梅州市沿江东路滨江新村 B00 栋 7 楼
公司办公地址的邮政编码	514021
公司网址	http://www.weihuaonline.com
公司电子信箱	whgf@vip.163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 03 月 24 日

	2015 年 06 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 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	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）	2015 年 03 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 05 月 14 日	广东省工商行政管理局	440000400000230	441401617930267	61793026-7
报告期末注册	2015 年 07 月 27 日	广东省工商行政管理局	440000400000230	441401617930267	61793026-7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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）	670,396,606.53	798,479,070.80	-16.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,270,789.38	5,528,428.44	-213.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,882,180.79	-300,581.47	-3,520.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,966,178.95	108,623,986.36	-94.51%
基本每股收益（元/股）	-0.013	0.011	-218.18%
稀释每股收益（元/股）	-0.013	0.011	-218.18%
加权平均净资产收益率	-0.40%	0.35%	-0.75%
	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）	2,686,545,417.33	2,681,377,305.14	0.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,574,132,032.88	1,580,402,822.26	-0.40%

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）	6,729,890.79	
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）	188,013.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,683.15	
减：所得税影响额	1,690,972.70	
少数股东权益影响额（税后）	-143.10	
合计	4,611,391.41	--

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

2015年上半年,面对国内经济增速放缓、房地产市场需求下滑,原材料采购成本居高不下、供过于求未有改观、市场恶性竞争较为突出,作为中游产业的中纤板行业仍然形势严峻,公司董事会一方面明确战略方向,另一方面充分调动经营管理层的积极性和创造性,不断调整和完善目标考核经营体制,全面落实降本增效的促进措施,紧紧把握市场动态,充分发挥企业自身优势。在中纤板行业产能严重过剩、作为中间产业举步为艰的形势下,公司稳步保证市场份额,努力实现年初制定的经营计划。

报告期内,公司实现营业收入67,039.66万元,较上年同期减少16.04%,其中:实现中纤板销售收入66,462.65万元,较上年同期减少15.42%;实现林木销售收入577.01万元,较上年同期减少50.58%。实现归属于母公司所有者的净利润-627.08万元,较上年同期减少213.43%。公司主营业务产品--中纤板产量较上年同期减少7.02%,中纤板销量较上年同期减少12.7%,产销率87.37%。

二、主营业务分析

概述

2015年上半年,公司实现营业收入67,039.66万元,较上年同期减少了16.04%;实现营业利润-3,714.77万元,较上年同期减少6.01%;实现利润总额-482.72万元,较上年同期减少179.27%;实现归属于母公司的所有者净利润-627.08万元,较上年同期减少213.43%。

(1) 报告期内,公司营业利润、利润总额和归属于母公司的所有者净利润减少的主要原因:

A、报告期内,公司中纤板销量较上年同期减少12.7%,以及销售价格同比下降了3.17%,导致营业收入较去上年同期减少16.04%。

B、报告期内,公司缴纳了转让本部-梅州中纤板厂部分资产的税费使得营业税金及附加较上年同期增加56.89%。

C、报告期内,公司营业外收入较上年同期减少了21.15%,减少额884万元,其中:公司收到的增值税退税收入较上年同期减少25.73%,减少额902万元。

(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。

(3) 报告期内,公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

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	670,396,606.53	798,479,070.80	-16.04%	
营业成本	589,648,482.12	702,151,713.72	-16.02%	
销售费用	33,041,478.13	31,387,823.94	5.27%	
管理费用	60,262,989.42	64,724,469.10	-6.89%	
财务费用	19,054,047.84	26,001,027.67	-26.72%	
所得税费用	1,978,127.00	1,047,202.47	88.90%	主要是较上年同期,报告期内控股子公司-湖北威利邦木业

				有限公司缴交了所得税所致
研发投入	11,608,538.58	12,018,364.82	-3.41%	
经营活动产生的现金流量净额	5,966,178.95	108,623,986.36	-94.51%	主要是由于报告期内营业收入以及收到的税费返还较上年同期下降所致
投资活动产生的现金流量净额	9,194,767.30	-10,758,181.59	185.47%	主要是由于较上年同期，报告期内公司本部-梅州中纤厂处置部分资产收到的转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,579,995.63	-127,859,456.03	97.20%	主要是由于报告期内公司偿还的银行借款及利息较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	11,580,950.62	-29,993,651.26	138.61%	主要是由于报告期内公司投资活动和筹资活动产生的现金流量金额增加所致

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

报告期内，公司按照2015年年初既定的发展战略和经营计划开展各项工作，在整体中纤板行业持续低迷的市场环境下，努力保持主营业务有序发展。报告期内，公司内部进一步加强紧密协作，在生产上，继续推进技术改造，提高产能利用率，降低能耗；在销售上，积极推广公司优势产品，深化与重点客户的战略合作。

报告期内，公司董事会和经营团队众志成城，积极应对挑战，基本实现了公司生产经营持续、稳定发展。报告期内，公司实现营业收入67,039.66万元，实现归属于母公司所有者的净利润-627.08万元。

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						
纤维板	664,626,543.19	585,132,212.96	11.96%	-15.42%	-15.65%	0.24%
林木	5,770,063.34	4,516,269.16	21.73%	-50.58%	-40.03%	-13.78%
分产品						
中纤板	664,626,543.19	585,132,212.96	11.96%	-15.42%	-15.65%	0.24%
林木	5,770,063.34	4,516,269.16	21.73%	-50.58%	-40.03%	-13.78%
分地区						

华南	365,502,856.05	309,212,537.14	15.40%	-14.96%	-16.21%	1.26%
华北	83,548,501.48	76,381,941.54	8.58%	-20.18%	-20.83%	0.75%
华东	76,793,697.06	68,878,323.62	10.31%	-25.20%	-23.70%	-1.77%
东北	48,324,995.90	43,842,001.56	9.28%	-8.80%	-8.75%	-0.05%
华中	70,867,247.24	67,106,517.55	5.31%	-9.63%	-5.62%	-4.02%
西北	20,355,881.88	19,404,046.62	4.68%	1.38%	6.34%	-4.45%
西南	5,003,426.92	4,823,114.08	3.60%	-43.58%	-40.07%	-5.65%

四、核心竞争力分析

1、产能优势、规模优势、设备优势和管理优势

多年来，公司始终专注于中纤板的制造和速生林的种植业务，在生产经营方面积累了丰富的经验，形成了一整套成熟的经营管理模式。目前公司拥有7条中纤板生产线，其中技术先进的进口线有6条，公司中纤板年生产能力达到130多万立方米，在产能、规模、管理方面均位于行业领先地位。

2、技术优势

经过多年的发展，公司吸收培养了一大批经验丰富的核心技术骨干和专业技术人员，拥有的“广东省林业产业工程技术研究开发中心”保证了公司在新产品开发、技术创新等方面的能力。此外，公司还成立了包括木材加工、产品检验、产品市场分析与预测、森林培育等多个学科的专家委员会，为企业新产品、新技术的研发提供有力的支持。在速生林种植方面，公司与林业科研机构、高等院校建立了长期合作关系，在速生丰产树种的选育、栽培、肥料、抗寒、防虫、丰产等方面都取得了关键突破，达到了良好效果。

3、林木资源优势

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，当地薪材量充足，供给充裕。此外，公司还通过自建自营和合作联营的方式建设了近60多万亩速生林基地。丰富的薪材资源和大规模林业基地的建设，有力的保证了公司持续、稳定、健康发展。

4、营销网络优势

公司经过多年的市场开拓，在国内中纤板市场上已形成了良好的声誉，形成了直销与经销并举的销售模式，搭建了覆盖全国的市场销售网络，产品畅销全国。完善的营销网络使公司能够及时了解市场的变化，并有针对性地进行产品开发、及时调整产品结构。

5、品牌优势

公司生产的“威利邦”牌中纤板产品在整个行业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、中国环境标志产品认证等一系列荣誉，2013年公司再次通过了“中国环境标志产品”的监督审核以及“质量、环境和职业健康安全管理体系”的再认证，公司生产的中密度纤维板再次获得“广东省名牌产品”称号，标志着“威利邦”纤维板得到了国内外权威机构、市场及消费者的广泛认可。

6、产品结构优势

公司可以生产厚度2.0mm-25mm不同规格的中（高）密度纤维板，还可以根据客户的需求定做产品。纤维板良好的产品结构不但满足了不同市场的不同需求，而且还能根据市场需求的变化适时对产品规格作出调整，生产协调的灵活性为抢占市场先机提供了有力的保障。

报告期内，公司核心竞争力没有发生改变。

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

公司报告期无对外投资。

(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	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	80,000,000.00	328,231,641.94	80,135,937.57	100,107,220.91	-5,778,389.61	-1,265,820.11
台山威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	60,000,000.00	308,115,791.07	117,747,100.24	76,976,729.61	-667,157.97	5,057,415.42
阳春威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	40,000,000.00	168,000,506.08	-111,353,211.86	40,737,252.04	-9,826,269.51	-6,989,906.40
辽宁威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	100,000,000.00	426,070,870.59	308,368,480.54	85,913,485.10	-1,176,276.65	-1,176,276.65
湖北威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	100,000,000.00	497,047,814.46	337,119,708.25	106,979,925.42	-7,442,342.48	-5,269,705.67
河北威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	100,000,000.00	382,328,328.13	320,974,887.56	89,821,504.29	-7,618,050.66	-4,996,049.83
封开威利邦	子公司	人造板制造业	中(高)密度纤维板	100,000,000.00	588,360,928.56	346,759,636.00	163,914,300.98	1,047,109.91	6,791,517.87

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
速生丰产林工业原料林基地建设	20,442.91	789.99	20,442.91	100.00%	逐年产生收益		
合计	20,442.91	789.99	20,442.91	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-5,000	至	-4,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	170.9		
业绩变动的的原因说明	<p>1、由于国内经济下行、房地产市场需求持续下滑，中纤板销量同比减少；</p> <p>2、中纤板行业产能过剩，市场饱和度较高，恶性竞争较为突出，中纤板销售价格同比下降幅度较大；</p> <p>3、2015 年 6 月，财政部、国家税务总局联合发布了《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78 号），其中将纤维板退税比率由 80%降为 70%。该通知还规定：凡属于环境保护部《环境保护综合名录（2014 年版）》中“高污染、高环境风险”的产品或者重污染工艺，不予享受增值税即征即退税政策（该名录将纤维板（无胶纤维板制造工艺除外）列入“高污染、高环境风险产品目录”（2014 年版））。因此，公司生产的中纤板预计在 2015 年下半年无法继续享受增值税退税政策，预计将对公司 2015 年下半年经营业绩产生较大影响。</p>		

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 22 日	广州管理中心	实地调研	个人	屈子钦、赵湘群、谭庆秋、杨存志、金正和、陈琪、陈天勤、	1、本次上报中国证监会并购重组委员会审核的是以前的重组方案还是经调整后的重组方案？2、威华股份未能通过中国证监会并购重组审核的原因之一“本次交易完成后形成上市公司关联方资金占用”指的是什么？3、对于本次

				杨勇、范均民	重大资产重组，公司后续会进行怎样的安排？4、在赣州稀土还没有取得稀土行业准入的情况下，公司为什么要上会？5、在上会前，公司为什么一直不公告提示稀土行业准入方面的风险？6、一次反馈意见是否包括稀土行业准入的问题？7、公司为什么不在深交所互动易上向投资者提供股东户数？8、本次重组有关协议是否设置有效期？9、财务顾问是否已向公司收取佣金？10、公司能否尽快向深交所申请停牌？11、公司控股股东、高管是否知悉内幕信息而减持股票？为什么在赣州稀土没有取得稀土行业准入的情况下，双方要进行重组？为什么在缺少稀土行业准入文件的情况下，中国证监会要接收公司的重组申请材料？
2015年01月23日	广州管理中心	实地调研	个人	屈子钦、王春林、谭庆秋、杨存志、金正和、陈琪、陈天勤、杨勇、范均民、王德胜、黄金卿	1、公司与赣稀集团什么时候能够重新启动重组方案？2、公司是否按中国证监会一次反馈意见的要求提交了反馈材料？3、此次重组所涉及到的赣州稀土方面的资产是否都存在行业准入方面的问题？4、公司是否知悉赣州稀土没有行业准入文件？公司是否知悉在没有稀土行业准入文件的情况下上会会被否？在没有稀土行业准入文件的情况下，公司为什么要匆忙上会？5、能否将赣州稀土第一批已取得国家环保部出具环评批复的具备采矿权条件的资产先行整合上市？如果这样操作，则原方案中发行股份购买资产的股票发行价格是否还是 5.14 元/股？6、赣州稀土中没拿到稀土行业准入文件的是哪部分资产？7、公司是否还有后续的重组方案？8、公司什么时候能收到中国证监会正式的不予核准书面通知？9、关联方资金占用问题是否能够解决？怎样解决？10、赣州稀土在没有稀土行业准入的情况下为什么能够从事稀土的生产？工信部为什么能够给赣州稀土生产配额？11、赣州稀土是否承诺能够拿到稀土行业准入文件？12、公司与赣稀集团双方是否知悉修改配套募集资金用途的方案还是无法避免稀土行业准入的问题？双方是否知悉修改该方案还是无法过会？该方案的修改是否有意误导投资者？13、用 ETF 购买威华股份，现股价大幅波动，如果公司未出稳定股价的相关公告，待我爆仓后重组又马上重新启动，损失由谁负责？14、一次反馈要求公司提交什么材料？其中是否包括稀土行业准入和环保竣工验收的材料？如果公司在提交一次反馈材料中没包括上述材料，公司为什么不及时告知投资者，而是在 2014 年 12 月 22 日 9 位投资者来访公司后才告知没提交稀土行业准入的文件？15、稀土行业准入是否赣州稀土上市的前置条件？如果是的话，为什么中国证监会要接收公司提交的反馈材料？既然公司一次反馈的时候没有提交稀土行业准入，为什么中国证监会不要求公司二次反馈？

2015 年 01 月 26 日	广州管理中心	实地调研	个人	李啸峰、周玮	1、赣州稀土的稀土行业准入没拿到为什么要上会？2、公司本次的重大资产重组是继续进行还是终止？3、公司为什么不公告赣州稀土没取得稀土行业准入的信息？4、如果查出公司控股股东和高管有内幕交易，公司是否会赔偿投资者的损失？5、李建华先生是不是知悉内幕信息而减持股票？6、既然赣州稀土没有稀土行业准入的文件，为什么还要借壳上市？
2015 年 01 月 28 日	广州管理中心	实地调研	个人	徐肃益	1、公司为什么一直不公告赣州稀土没取得稀土行业准入的信息？2、公司于 2015 年 1 月 13 日披露的公告里为什么没有提示赣州稀土没取得稀土行业准入的风险？
2015 年 02 月 03 日	广州管理中心	实地调研	个人	陈国炎、谭汝祥	1、公司目前有没有收到中国证监会书面不予核准正式文件？2、公司收到中国证监会的书面不予核准正式文件后十日内召开董事会会议，公司股票是否停牌？3、据媒体报道，由赣州稀土集团牵头组建的中国南方稀土集团将在 2 月中旬挂牌，这是否会对公司本次重组造成影响？公司为什么不就南方稀土集团即将挂牌对外发公告？4、公司有没有跟赣州稀土集团沟通关于本次重大资产重组未通过中国证监会并购重组委员会审核的后续事宜？5、投资者是否可以查阅公司股票的持股户数？6、公司上会前修改配套融资用途的方案是谁提出的？赣州稀土没有稀土行业准入许可为什么要上会？7、赣州稀土的稀土行业准入是不是本次重组的必要前置条件？为什么公司之前一直没有提示赣州稀土没有取得稀土行业准入的问题？8、赣州稀土集团是否告知公司其环评的相关工作无法在短期内完成？9、昨日公司在互动平台上回复：目前赣州稀土集团正与相关方积极沟通协调中，本次重大资产重组的中介机构也正在对相关工作进行评估。“相关方”指的是谁？“评估工作”指的是哪些评估工作？10、之前公司在互动平台上回复说已经按中国证监会要求提交了一次反馈回复材料，为什么现在公司又说赣州稀土没有稀土行业准入证呢？11、为什么公司高管能如此准确减持？12、大股东及其一致行动人于 2015 年 1 月 13 日收到深圳证券交易所发出的《限制交易决定书》，为什么公司在 1 月 26 日才对外公告？
2015 年 03 月 04 日	广州管理中心	实地调研	个人	方明端、吴训芳、吴训贞	1、公司为什么要终止重组？2、为什么赣稀集团不参加公司 2 月 17 日召开的网上投资者说明会？3、为什么赣稀集团没有取得稀土行业准入的情况下要和公司重组？4、大股东减持的具体原因是什么？为什么公司后来出的公告与之前在互动平台上的说法不一致？5、公司高管为什么都减持？是否是知悉内幕信息？6、投资者的损失公司是否会赔偿？7、近几天公司股票高换手率以及股价不断上涨的原因是什么？8、公司 2 月底的股东人数是多少？

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期末未出售资产。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
梅州市西阳光电站有限公司	同一控制人	购销	购买电力	供电价格经梅州市物价局按省网电量电价核定		0.85	0.01%		否	交易一个月后结清(不含税价)		2012年02月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于关联交易公告》 (威华股份 2012-008 号临时公告)
梅州市清凉山供水有限公司	同一控制人	购销	购买电力	供电价格经梅州市物价局按省网电量电价核定		1.62	0.02%		否	交易一个月后结清(不含税价)		2012年02月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于关联交易公告》 (威华股份 2012-008 号临时公告)
梅州市清凉山供水有限公司	同一控制人	购销	购买水	供水价格经梅州物价局按工业用水价核定		1.67	1.95%		否	交易一个月后结清(不含税价)		-	-
广州市易福诺木业有限公司	关联董事	购销	销售中纤板	定价按照公司向独立第三方销售同类产品市场价格		183.92	0.28%		否	交易一个月后结清(不含税价)		2015年04月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于 2015 年度日常经营关联交易的预计公告》 (威华股份 2015-028 号临时公告)
索菲亚家居股份有限公司	关联董事	购销	销售中纤板	定价按照公司向独立第三方销售同类产品市场价格		238.53	0.36%		否	交易一个月后结清(不含税价)		2015年04月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于 2015 年度日常经营关联交易的预计公告》 (威华股份 2015-028 号临时公告)
梅州市威华房地产	同一控制	租赁	房屋租赁	定价参照市场价格		9.00			否	按月支付		-	-

开发有限 公司	人												
合计		--	--	435.59	--	0	--	--	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

截至2015年6月30日，公司控股股东、实际控制人-李建华及其控制下的企业-广东威华集团有限公司为本公司银行借款提供担保余额为40,801.45万元，具体情况如下：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	贷款人	担保期限
广东威华集团有限公司、 李建华	广东威华股份有限公司	8,200.00	国家开发银行广东省分行	2008.4.1-2020.3.31
		1,500.00		2007.11.7-2019.11.6
		3,640.80		2007.11.7-2019.11.6
		10,200.00		2004.10.11-2018.10.10
		8,260.65		2008.4.1-2020.3.31
李建华		6,000.00	广州农商银行天河支行	2015.2.3-2015.7.11
李建华	台山市威利邦木业有限公司	1,500.00	广发银行台山支行	2014.9.18-2015.12.17
		1,500.00		2014.9.19-2015.12.18
合计		40,801.45		

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
《关于 2015 年度日常经营关联交易的预计公告》	2015 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://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
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	2014年04月01日	7,000	2014年07月18日	7,000	连带责任保证	1年	否	是
湖北威利邦	2014年04月01日	3,000	2014年07月18日	3,000	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			18,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			18,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,000
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
报告期内审批对子公司担保额度合			0	报告期内对子公司担保实际发				0

计 (C1)		生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
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)	18,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	10,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	18,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			6.35%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

(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

(1) 报告期内，公司与赣州稀土集团有限公司的重大资产重组情况：

2013年11月4日，公司对外发布了《广东威华股份有限公司重大资产出售及向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书及其摘要（草案）》以及本次重大资产重组涉及的董事会决议、独立董事意见、独立财务顾问报告、法律意见书、审计报告、资产评估报告和经审核的盈利预测报告等，公司与重组交易方一赣州稀土集团有限公司正式签订了附生效条件的《重大资产出售协议》、《发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》和《股权质押协议》等，主要内容包括：公司拟以经评估的全部资产及全部负债（评估值201,515.89万元）作为拟出售资产出售给梅州市威华铜箔制造有限公司；拟以非公开发行股份的方式向赣州稀土集团有限公司发行1,475,650,603股股份购买其持有的经评估的赣州稀土矿业有限公司100%股权（评估值758,484.41万元）；以及拟采用询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金总额不超过10亿元（涉及发行股份数量不超过194,552,529股）。

2013年12月6日，公司对外发布了《关于本次重大资产重组被立案调查的特别风险提示公告》（威华股份2013-081号临时公告）：中国证监会已对威华股份相关账户因本次重组停牌前涉嫌内幕交易立案调查，公司本次重大资产重组进程暂停，存在可能被终止的风险。

2013年12月20日，公司按照有关要求在完成自查的基础上对外发布了《股票交易异常波动的自查暨股票复牌公告》（威华股份2013-083号临时公告），完整、详实、准确地陈述了公司就本次重大资产重组事项不存在内幕交易和不公平信息披露的行为。

2014年4月26日，公司对外发出了《关于召开2014年第一次（临时）股东大会的通知》（威华股份2014-025号临时公告），公司重大资产重组进程恢复。

2014年5月15日，公司对外发布了《关于本次重大资产拟购买资产的评估结果通过国资主管部门核准程序的公告》（威华股份2014-028号临时公告）：根据赣州市国有资产监督管理委员会出具的《关于核准赣州稀土矿业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估结果的批复》，公司本次重大资产重组中涉及的赣州稀土矿业有限公司的评估值核准为763,824.26万元。

2014年5月21日，公司对外发布了《关于本次重大资产重组方案获得江西省国有资产监督管理委员会批复的公告》（威华股份2014-030号临时公告）：江西省国有资产监督管理委员会下发了《关于赣州稀土集团有限公司重组广东威华股份有限公司方案的复函》（赣国资产权函[2014]44号），原则同意本次重大资产重组方案。

2014年5月28日，公司召开2014年第一次（临时）股东大会，审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》等本次重大资产重组相关议案。

2014年5月29日，公司召开第四届董事会第二十三次（临时）会议，会议审议通过了《关于调整〈公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金〉相关数据的议案》等议案，公司董事会在股东大会授权范围内对本次重大资产重组的相关数据进行相应调整，即：本次拟发行股份购买资产的发行数量约为1,486,039,416股，发行股份拟购买资产的评估价值763,824.26万元。

2014年6月3日，公司向中国证监会提交了本次重大资产重组申请文件。2014年7月1日，公司收到中国证监会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140563号）：中国证监会依法对公司提交的《广东威华股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年8月1日，公司收到中国证监会《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（140563号）：中国证监会依法对公司提交的《广东威华股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，需公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2014年9月16日，公司对外披露了《关于申请延期回复〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见〉的公告》：由于本次重大资产重组拟购买资产截至2014年6月30日的评估结果尚需履行国资主管部门备案（核准）程序，以及本次重大资产重组工作涉及的相关行业行政许可仍在办理过程中，公司向中国证监会申请延期提交一次反馈意见的书面回复材料并获准。

2014年11月3日，公司向中国证监会报送了本次重大资产重组一次反馈意见的书面回复材料。

2014年12月6日，公司对外披露了《关于本次重大资产重组交易对手方—赣州稀土集团牵头组建中国南方稀土集团实施方案获得工信部备案的公告》。

2015年1月13日，公司对外披露了《第五届董事会第七次（临时）会议决议公告》：根据中国证监会重大资产重组与配套融资的相关规定，经赣州稀土集团提议，公司董事会在股东大会决议范围内同意对本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金的用途做出调整，即：公司拟募集配套资金不超过10亿元全部用于赣州稀土矿山整合项目建设。同日，公司及财务顾问将补充后的一次反馈意见回复及相关材料报送到中国证监会。

2015年1月14日，公司接到监管部门通知，中国证监会上市公司并购重组委员会将于近日召开工作会议，审核公司本次重大资产重组事项。

2015年1月21日，经中国证监会上市公司并购重组委员会2015年第6次工作会议审核，公司本次重大资产重组事项未获通过。

2015年2月9日，公司收到中国证监会《关于不予核准广东威华股份有限公司重大资产重组及向赣州稀土集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》的书面文件（证监许可[2015]203号）。中国证监会对公司本次重大资产重组及发行股份购买资产并募集配套资金申请作出不予核准的决定。

2015年2月16日，公司第五届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于终止本次重大资产重组方案的议案》：鉴于交易对手方-赣州稀土集团有限公司已经决定终止本次重大资产重组事项，公司董事会在股东大会授权范围内决定终止本次重大资产重组及向赣州稀土集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金，并对外公告。

(2) 报告期内，公司发生的其他交易还有：由于公司将本部（梅州中纤板厂）土地使用权和房产等部分资产于2014年第三季度对外转让给关联方-梅州盈华投资控股有限公司（具体内容详见《关于公司与关联方签订资产出售协议的公告》（威华股份2014-069号临时公告）），2015年6月25日经公司2014年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》之变更注册地址为“梅州市沿江东路滨东新村B00栋7楼”（具体内容详见《2014年度股东大会决议公告》（威华股份2015-036号临时公告）），公司与关联方-梅州市威华房地产开发有限公司签订了《写字楼租赁合同》，租赁期一年，年租金共计36万元。

(3) 2015年4月23日，公司对外发布了《关于收到平远县人民政府原则同意公司投资建设和运营管理光伏发电项目的函的公告》（威华股份2015-021号临时公告）。目前，该项目尚处于前期论证、筹划和可行性研究阶段。

(4) 由于公司控股股东（实际控制人）正在筹划关于本公司的重大资产重组事项，经公司申请，公司股票自2015年8月24日开市时起停牌（因公司控股股东（实际控制人）筹划涉及公司的重大事项，公司股票已于2015年7月27日开市起停牌），具体内容详见《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（威华股份2015-051号临时公告）。

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李建华	1、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。2、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。	2008年05月23日	在其作为公司股东期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	李晓奇	1.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	2013年07月17日	在其作为公司股东期间	正在履行

		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。2. 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。			
	李建华	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%。	2014 年 07 月 02 日	在其作为公司股东期间	正在履行
	李晓奇	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%。	2014 年 07 月 02 日	在其作为公司股东期间	正在履行
承诺是否及时履行	是				

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

事项	公告名称及编号	披露日期	披露网站查询索引
公司接到监管部门通知，中国证监会上市公司并购重组委员会将于近日召开工作会议审核公司本次重大资产重组事项，公司股票申请停牌	《关于中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司重大资产出售及向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组事项的停牌公告》（2015-004）	2015年1月15日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
经中国证监会上市公司并购重组委员会2015年第6次工作会议审核公司本次重大资产重组事项未获通过，公司股票复牌	《关于本次重大资产重组事项未获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过暨公司股票复牌公告》（2015-005）	2015年1月22日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司收到中国证监会《关于不予核准广东威华股份有限公司重大资产重组及向赣州稀土集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》的书面文件（证监许[2015]203号）	《关于收到中国证监会<关于不予核准广东威华股份有限公司重大资产重组及向赣州稀土集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定>暨股票临时停牌的公告》（2015-009）	2015年2月10日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第五届董事会第八次(临时)会议审议通过了关于终止本次重大资产重组方案的议案	《第五届董事会第八次(临时)会议决议暨股票继续停牌的公告》（2015-012）	2015年2月17日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司因业务发展需要，变更办公地址和投资者联系方式	《关于变更办公地址和投资者联系方式的公告》（2015-018）	2015年3月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司收到平远县人民政府原则同意公司投资建设和运营管理光伏发电项目的函	《关于收到平远县人民政府原则同意公司投资建设和运营管理光伏发电项目的函的公告》（2015-021）	2015年4月23日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
为控股子公司提供担保	《关于对外担保的公告》（2015-027）	2015年4月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
为控股子公司提供担保	《关于对外担保的公告》（2015-035）	2015年6月16日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司召开2014年度股东大会，审议表决通过股东大会各项议案和临时提案	《2014年度股东大会决议公告》（2015-036）	2015年6月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、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	133,885,800	27.28%	0	0	0	-9,413,100	-9,413,100	124,472,700	25.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	133,885,800	27.28%	0	0	0	-9,413,100	-9,413,100	124,472,700	25.37%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	133,885,800	27.28%	0	0	0	-9,413,100	-9,413,100	124,472,700	25.37%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	356,818,200	72.71%	0	0	0	9,413,100	9,413,100	366,231,300	74.63%
1、人民币普通股	356,818,200	72.71%	0	0	0	9,413,100	9,413,100	366,231,300	74.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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；离职董事、监事和高级管理人员所持股份的有关规定予以解锁。

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

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	69,402		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	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	28.53%	139,975,200	-24,518,400	123,370,200	16,605,000	质押	109,064,267
李晓奇	境内自然人	10.00%	49,078,573	-1,023,700	0	49,078,573		
朱德宏	境内自然人	1.08%	5,288,566	5,288,56	0	528,856		
袁涤云	境内自然人	0.46%	2,264,560	2,264,560	0	2,264,560		
陕西省国际信托股份有限 公司—陕国投·海中湾（齐 鲁）3 号证券投资集合资金 信托计划	其他	0.40%	1,979,855	1,979,855	0	1,979,855		
黄小芹	境内自然人	0.40%	1,951,305	1,951,305	0	1,951,305		
陈建平	境内自然人	0.37%	1,794,800	1,794,800	0	1,794,800		
潘振泉	境内自然人	0.33%	1,600,001	-16,000	0	1,600,001		
周小明	境内自然人	0.32%	1,561,807	1,561,80				
山东省国际信托有限公司 —山东信托—海中湾 1 号 证券投资集合资金信托	其他	0.21%	1,046,847	1,046,847	0	1,046,847		
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）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司主要股东--李建华先生与李晓奇女士为父女关系，构成关联股东关系，为一致行动人。除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否存在《上市公司收购管理办法》（2014 年修订）中规定的一致行动人的情况。							
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	16,605,000	人民币普通股	16,605,000
朱德宏	5,288,566	人民币普通股	5,288,566
袁涤云	2,264,560	人民币普通股	2,264,560
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·海 湾（齐鲁）3号证券投资集合资金信托计划	1,979,855	人民币普通股	1,979,855
黄小芹	1,951,305	人民币普通股	1,951,305
陈建平	1,794,800	人民币普通股	1,794,800
潘振泉	1,600,001	人民币普通股	1,600,001
周小明	1,561,807	人民币普通股	1,561,807
山东省国际信托有限公司—山东信托—海 中湾1号证券投资集合资金信托	1,046,847	人民币普通股	1,046,847
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	公司主要股东--李建华先生与李晓奇女士为父女关系，构成关联股东关系，为一致行动人。 除此之外，公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是 否存在《上市公司收购管理办法》（2014年修订）中规定的一致行动人的情况。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情 况说明（如有）（参见注4）	无		

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	现任	360,000	0	90,000	270,000	0	0	0
华如	董事、总经理	现任	90,000	0	22,500	67,500	0	0	0
刘艳梅	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	120,000	0	20,000	100,000	0	0	0
刘达成	监事	现任	48,000	0	12,000	36,000	0	0	0
谢岳伟	副总经理	现任	180,000	0	45,000	135,000	0	0	0
蔡金萍	财务总监	现任	120,000	0	30,000	90,000	0	0	0
刘巩	总工程师	现任	110,000	0	27,500	82,500	0	0	0
李志杰	人力资源总监	现任	90,000	0	22,500	67,500	0	0	0
李建华	离任董事长	离任	164,493,600	0	24,518,400	139,975,200	0	0	0
合计	--	--	165,899,600	0	24,811,900	141,087,700	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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

2015 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	113,429,365.11	101,848,414.49
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	13,022,109.44	10,132,570.80
应收账款	157,015,191.46	127,393,072.53
预付款项	14,264,225.18	9,646,184.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	315,000.00	441,466.67
应收股利		
其他应收款	16,101,073.51	2,377,461.76
买入返售金融资产		
存货	656,948,919.63	599,920,889.42

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	35,593,665.65	44,753,870.01
流动资产合计	1,006,689,549.98	896,513,930.10
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	64,246,994.13	65,249,852.55
固定资产	1,499,568,252.70	1,584,988,117.87
在建工程		1,702,563.22
工程物资	4,759,288.00	10,730,573.60
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	110,776,958.36	121,682,268.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	504,374.16	509,999.10
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,679,855,867.35	1,784,863,375.04
资产总计	2,686,545,417.33	2,681,377,305.14
流动负债：		
短期借款	324,930,000.00	322,230,000.00
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		3,000,000.00

应付账款	234,112,060.31	224,079,803.28
预收款项	48,208,623.54	63,717,243.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,194,440.59	10,321,468.94
应交税费	6,821,567.69	6,208,504.13
应付利息	584,767.89	357,993.06
应付股利		
其他应付款	147,602,905.45	109,565,900.33
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	101,525,050.00	70,535,500.00
其他流动负债	473,333.34	473,333.34
流动负债合计	873,452,748.81	810,489,746.14
非流动负债：		
长期借款	216,489,500.00	267,479,050.00
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	4,571,110.41	4,571,110.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,060,610.41	272,050,160.41
负债合计	1,094,513,359.22	1,082,539,906.55
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	48,542,545.90	54,813,335.28
归属于母公司所有者权益合计	1,574,132,032.88	1,580,402,822.26
少数股东权益	17,900,025.23	18,434,576.33
所有者权益合计	1,592,032,058.11	1,598,837,398.59
负债和所有者权益总计	2,686,545,417.33	2,681,377,305.14

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：华如

会计机构负责人：蔡金萍

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	32,530,589.09	24,851,744.18
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	2,056,672.76	2,622,967.22
预付款项		4,200.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	744,394,108.91	739,829,638.23
存货	2,527,737.41	2,983,889.51
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	214,727.76	2,859,957.92
流动资产合计	781,723,835.93	773,152,397.06
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	1,449,054,048.34	1,449,054,048.34
投资性房地产		
固定资产	3,702,468.65	29,424,527.45
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	1,729,205.56	11,309,608.44
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	1,454,485,722.55	1,489,788,184.23
资产总计	2,236,209,558.48	2,262,940,581.29
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	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	5,134,124.35	9,126,468.76
预收款项	154,143.20	21,125,524.16
应付职工薪酬	18,860.00	47,180.00
应交税费	134,512.95	3,042.91
应付利息		
应付股利		

其他应付款	171,288,352.40	159,613,611.08
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	101,525,050.00	70,535,500.00
其他流动负债	86,666.67	86,666.67
流动负债合计	438,341,709.57	420,537,993.58
非流动负债：		
长期借款	216,489,500.00	267,479,050.00
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	606,665.97	606,665.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,096,165.97	268,085,715.97
负债合计	655,437,875.54	688,623,709.55
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	92,023,651.92	85,568,840.72
所有者权益合计	1,580,771,682.94	1,574,316,871.74
负债和所有者权益总计	2,236,209,558.48	2,262,940,581.29

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	670,396,606.53	798,479,070.80
其中：营业收入	670,396,606.53	798,479,070.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	707,544,299.40	833,522,339.01
其中：营业成本	589,648,482.12	702,151,713.72
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	7,476,690.61	4,765,714.03
销售费用	33,041,478.13	31,387,823.94
管理费用	60,262,989.42	64,724,469.10
财务费用	19,054,047.84	26,001,027.67
资产减值损失	-1,939,388.72	4,491,590.55
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）		
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）	-37,147,692.87	-35,043,268.21
加：营业外收入	32,970,162.54	41,813,393.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	649,683.15	680,503.07
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,827,213.48	6,089,622.25
减：所得税费用	1,978,127.00	1,047,202.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,805,340.48	5,042,419.78

归属于母公司所有者的净利润	-6,270,789.38	5,528,428.44
少数股东损益	-534,551.10	-486,008.66
六、其他综合收益的税后净额		
归属于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	-6,805,340.48	5,042,419.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,270,789.38	5,528,428.44
归属于少数股东的综合收益总额	-534,551.10	-486,008.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.013	0.011
(二) 稀释每股收益	-0.013	0.011

法定代表人：梁斌

主管会计工作负责人：华如

会计机构负责人：蔡金萍

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	176,124.84	21,600,905.23
减：营业成本	172,429.79	20,638,234.32
营业税金及附加	3,653,990.56	186,622.96
销售费用	17,192.70	347,025.77

管理费用	4,120,362.93	10,918,819.48
财务费用	-7,437,762.73	-56,835.63
资产减值损失	-75,008.82	397,482.08
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）		
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）	-275,079.59	-10,830,443.75
加：营业外收入	6,729,890.79	3,068,180.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,454,811.20	-7,762,263.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,454,811.20	-7,762,263.02
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	6,454,811.20	-7,762,263.02
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	667,666,225.80	896,113,344.76
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	28,663,488.54	35,034,094.57
收到其他与经营活动有关的现金	6,605,600.73	1,367,232.16
经营活动现金流入小计	702,935,315.07	932,514,671.49
购买商品、接受劳务支付的现金	568,411,912.73	655,140,223.81
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	46,413,042.56	56,361,541.04
支付的各项税费	52,430,672.53	58,937,019.89
支付其他与经营活动有关的现金	29,713,508.30	53,451,900.39
经营活动现金流出小计	696,969,136.12	823,890,685.13
经营活动产生的现金流量净额	5,966,178.95	108,623,986.36
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	10,013,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	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	818,232.70	10,758,181.59
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	818,232.70	10,758,181.59
投资活动产生的现金流量净额	9,194,767.30	-10,758,181.59
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	180,430,000.00	156,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	78,040,000.00	96,815,861.53
筹资活动现金流入小计	258,470,000.00	252,815,861.53
偿还债务支付的现金	197,730,000.00	355,995,275.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,710,042.63	24,680,042.40
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	45,609,953.00	
筹资活动现金流出小计	262,049,995.63	380,675,317.56
筹资活动产生的现金流量净额	-3,579,995.63	-127,859,456.03
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	11,580,950.62	-29,993,651.26
加：期初现金及现金等价物余额	80,468,414.49	61,591,653.96
六、期末现金及现金等价物余额	92,049,365.11	31,598,002.70

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	25,837,163.10
收到的税费返还	2,645,230.16	1,204,847.39
收到其他与经营活动有关的现金	545,296,044.71	73,484.98
经营活动现金流入小计	548,706,320.21	27,115,495.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,749,070.62	16,849,694.39
支付给职工以及为职工支付的现金	1,027,854.23	4,839,667.15
支付的各项税费	4,099,824.65	2,022,223.14
支付其他与经营活动有关的现金	510,191,016.48	6,768,639.74
经营活动现金流出小计	517,067,765.98	30,480,224.42
经营活动产生的现金流量净额	31,638,554.23	-3,364,728.95
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	10,013,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		-718,566.39
投资活动现金流入小计	10,013,000.00	-718,566.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,709.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		125,709.17
投资活动产生的现金流量净额	10,013,000.00	-844,275.56
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	160,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		104,063,424.60
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	204,063,424.60
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	208,656,470.16

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,972,709.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	193,972,709.32	208,656,470.16
筹资活动产生的现金流量净额	-33,972,709.32	-4,593,045.56
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	7,678,844.91	-8,802,050.07
加：期初现金及现金等价物余额	24,851,744.18	14,732,433.94
六、期末现金及现金等价物余额	32,530,589.09	5,930,383.87

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		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）											-6,270,789.38	-534,551.10	-6,805,340.48
（一）综合收益总额											-6,270,789.38	-534,551.10	-6,805,340.48
（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、本期末余额	490,704,000.00				953,030,791.95			81,854,695.03		48,542,545.90	17,900,025.23	1,592,032,058.11	

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		
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		43,403,295.69	19,567,026.11	1,588,559,808.78
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		43,403,295.69	19,567,026.11	1,588,559,808.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,410,039.59	-1,132,449.78	10,277,589.81
（一）综合收益总额										11,410,039.59	-1,132,449.78	10,277,589.81
（二）所有者投入和减少资本												

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）										6,454,811.20	6,454,811.20
（一）综合收益总额										6,454,811.20	6,454,811.20
（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、本期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	92,023,651.92	1,580,771,682.94

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	102,158,946.01	1,590,906,977.03
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	102,158,946.01	1,590,906,977.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-16,590,105.29	-16,590,105.29
（一）综合收益总额										-16,590,105.29	-16,590,105.29
（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、本期末余额	490,704,000.00				958,441,809.53				39,602,221.49	85,568,840.72	1,574,316,871.74

三、公司基本情况

1、历史沿革

广东威华股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，各发起人所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。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省梅州市梅县西阳镇龙坑村。

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：广东省梅州市梅县西阳镇龙坑村东升工业区。

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。

经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。人造板、家私、木材、木制品加工、销售。造林工程设计，林木种植。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营。)

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2015年8月26日批准对外报出。

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
台山市威利邦木业有限公司	无变化
惠州市威龙木业有限公司	无变化
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
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	无变化
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	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	无变化
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
清远市威利邦木业有限公司	无变化

阳春市威利邦木业有限公司	无变化
--------------	-----

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、投资性房地产摊销、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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；月末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;公司若与债权人签定协议,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，参见本附注五-11-（2）

(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

A、原材料按实际成本入账，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。

13、划分为持有待售资产

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：

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。

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

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。

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%-9.5%
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%

(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。

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：

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。

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

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

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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

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

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) 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

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：

- 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。

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) 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。

(2) 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。

(3) 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

(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%
地方教育附加	应交流转税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.07%、0.08%、0.0936%、0.104%、0.1%、0.13%
河道维护费	营业收入	0.1%
房产税	房产及土地原值的 70%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 1.5 元至 7.5 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
子公司惠州威龙木业有限公司	3%

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2011年1月1日起公司纤维板销售增值税执行即征即退80%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

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%
阳春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%
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

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。

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	169,942.63	294,240.36
银行存款	91,879,422.48	80,174,174.13
其他货币资金	21,380,000.00	21,380,000.00
合计	113,429,365.11	101,848,414.49

其他说明

银行贷款质押保证金2015年6月30日余额为21,380,000.00元

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	13,022,109.44	10,132,570.80

合计	13,022,109.44	10,132,570.80
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	184,936,077.08	100.00%	27,920,885.62	15.00%	157,015,191.46	153,692,956.48	100.00%	26,299,883.95	17.11%	127,393,072.53
合计	184,936,077.08	100.00%	27,920,885.62	15.00%	157,015,191.46	153,692,956.48	100.00%	26,299,883.95	17.11%	127,393,072.53

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			
	141,217,982.37	7,060,899.13	5.00%
1 年以内小计	141,217,982.37	7,060,899.13	5.00%

1 至 2 年	19,963,522.42	3,992,704.49	20.00%
2 至 3 年	7,121,252.84	3,560,626.43	50.00%
3 年以上	16,633,319.45	13,306,655.56	80.00%
合计	184,936,077.08	27,920,885.61	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 1,621,001.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	11,615,388.67	81.41%	9,146,991.26	94.82%
1 至 2 年	2,612,504.47	18.31%	447,172.99	4.64%
2 至 3 年	36,332.04	0.28%	52,020.17	0.54%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	14,264,225.18	--	9,646,184.42	--

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：

无

(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 2,947,409.85 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 20.66%。

其他说明：

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	315,000.00	441,466.67
合计	315,000.00	441,466.67

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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	17,187,990.41	100.00%	1,086,916.90	6.00%	16,101,073.51	3,186,928.03	100.00%	809,466.27	25.40%	2,377,461.76
合计	17,187,990.41	100.00%	1,086,916.90	6.00%	16,101,073.51	3,186,928.03	100.00%	809,466.27	25.40%	2,377,461.76

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	16,690,471.15	834,523.56	5.00%
1 年以内小计	16,690,471.15	834,523.56	5.00%
1 至 2 年	173,223.15	34,644.63	20.00%
2 至 3 年	138,960.58	69,480.29	50.00%
3 年以上	185,335.53	148,268.41	80.00%
合计	17,187,990.41	1,086,916.89	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款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 277,450.63 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(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	1,619,542.35	1,458,553.30
往来款	11,249,764.19	553,233.15
备用金	508,421.92	436,089.83
押金	736,843.74	373,410.00
货款	2,985,359.06	306,841.70
其他	88,059.15	58,800.05
合计	17,187,990.41	3,186,928.03

(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	单位往来款	10,561,109.00	1 年以内	61.44%	528,055.45
第二名	个人往来款	398,010.00	1 年以内	2.32%	19,900.50
第三名	单位往来款	328,540.00	1 年以内	1.91%	16,427.00
第四名	单位往来款	271,925.84	3 年以上	1.58%	21,754.07
第五名	个人往来款	75,000.00	1 年以内	0.44%	3,750.00
合计	--	11,634,584.84	--	67.69%	589,887.02

(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
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本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

本期不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

其他说明：

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	112,408,446.32		112,408,446.32	152,259,607.08	550,698.02	151,708,909.06
在产品	18,778,121.63		18,778,121.63	13,304,552.98		13,304,552.98
库存商品	305,641,021.64	1,155,852.07	304,485,169.57	215,183,226.72	4,035,371.67	211,147,855.05
消耗性生物资产	221,277,182.11		221,277,182.11	225,208,175.00	1,448,602.67	223,759,572.33
合计	658,104,771.70	1,155,852.07	656,948,919.63	605,955,561.78	6,034,672.36	599,920,889.42

(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	550,698.02			550,698.02		
库存商品	4,035,371.67			2,879,519.60		1,155,852.07
消耗性生物资产	1,448,602.67			1,448,602.67		
合计	6,034,672.36			4,878,820.29		1,155,852.07

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。报告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。

本期转回转销的说明：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

(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
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	35,593,665.65	42,108,639.85
预付所得税		2,645,230.16
合计	35,593,665.65	44,753,870.01

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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											

其他说明

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	7,974,652.31			7,974,652.31
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	8,977,510.73			8,977,510.73
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	64,246,994.13			64,246,994.13
2.期初账面价值	65,249,852.55			65,249,852.55

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

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	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	498,889,107.23	1,981,323,887.47	23,044,134.63	40,458,852.26	2,543,715,981.59
2.本期增加金额					
(1) 购置	1,948,342.70	6,837,952.28	27,396.29	325,834.70	9,139,525.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		56,889,675.94		170,500.00	57,060,175.94
4.期末余额	500,837,449.93	1,931,272,163.81	23,071,530.92	40,614,186.96	2,495,795,331.62
二、累计折旧					
1.期初余额	108,377,851.60	795,578,078.65	18,850,425.04	26,855,087.73	949,661,443.02
2.本期增加金额					
(1) 计提	7,625,582.42	30,791,258.89	505,734.42	1,147,959.29	40,070,535.02
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		1,328,947.61			1,328,947.61
4.期末余额	116,003,434.02	825,040,389.93	19,356,159.46	28,003,047.02	988,403,030.43
三、减值准备					
1.期初余额	1,042,333.57	5,966,735.82	452,462.99	1,604,888.32	9,066,420.70
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		1,242,372.21			1,242,372.21

4.期末余额	1,042,333.57	4,724,363.61	452,462.99	1,604,888.32	7,824,048.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	383,791,682.34	1,101,507,410.27	3,262,908.47	11,006,251.62	1,499,568,252.70
2.期初账面价值	389,468,922.06	1,179,779,073.00	3,741,246.60	11,998,876.21	1,584,988,117.87

(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	12,298,021.82	441,956.00	21,323,078.32	
运输设备	936,540.39	377,306.20	55,407.53	503,826.66	
电子设备	396,125.31	305,426.90	17,612.87	73,085.54	
合计	35,395,721.84	12,980,754.92	514,976.40	21,899,990.52	

(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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(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	11,473,538.93	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	1,354,551.25	正在办理登记手续过程中
合计	12,828,090.18	

其他说明

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
湖北威利邦木业有限公司堆场工程				1,702,563.22		1,702,563.22
合计				1,702,563.22		1,702,563.22

(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
湖北威利邦木业有限公司堆场工程	2,000,000.00	1,702,563.22		1,702,563.22		0.00						其他
合计	2,000,000.00	1,702,563.22		1,702,563.22		0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
木纤维板压机配件	4,759,288.00	10,730,573.60
合计	4,759,288.00	10,730,573.60

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	145,016,998.70			3,258,708.96	148,275,707.66
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					
(1) 处置	14,415,890.00				14,415,890.00
4.期末余额	159,432,888.70			3,258,708.96	162,691,597.66
二、累计摊销					
1.期初余额	24,527,319.11			2,066,119.85	26,593,438.96
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,324,807.44			309,349.98	1,634,157.42
3.本期减少金额					
(1) 处置	5,144,737.08				5,144,737.08

4.期末余额	20,707,389.47			2,375,469.83	23,082,859.30
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	109,893,719.23			883,239.13	110,776,958.36
2.期初账面价值	120,489,679.59			1,192,589.11	121,682,268.70

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、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
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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
土地租赁费	509,999.10		5,624.94		504,374.16
合计	509,999.10		5,624.94		504,374.16

其他说明

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**

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		31,011,710.27		38,166,528.02
内部交易未实现利润				101,339.79
可抵扣亏损		428,524,183.26		380,560,849.90
合计		459,535,893.53		418,828,717.71

(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

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

(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

(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
2015 年	44,448,852.21	44,448,852.21	
2016 年	65,812,557.36	65,812,557.36	
2017 年	91,405,939.63	91,405,939.63	
2018 年	53,298,794.36	53,298,794.36	
2019 年	173,558,039.7	125,594,706.34	
合计	428,524,183.26	380,560,849.90	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	20,430,000.00	
抵押借款	114,500,000.00	114,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证、质押借款		77,730,000.00
保证、抵押借款	160,000,000.00	70,000,000.00
保证、抵押、质押借款		30,000,000.00
合计	324,930,000.00	322,230,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	212,160,208.89	203,173,571.36
1-2 年	5,113,594.80	8,905,546.35
2-3 年	2,935,461.58	3,093,378.81
3 年以上	13,902,795.04	8,907,306.76
合计	234,112,060.31	224,079,803.28

(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
----	------	-----------

其他说明：

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	35,913,156.29	59,138,305.36
1-2 年	9,072,057.94	1,035,867.64
2-3 年	620,797.32	1,213,184.22
3 年以上	2,602,611.99	2,329,885.84
合计	48,208,623.54	63,717,243.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

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	10,279,638.06	43,353,691.64	44,481,166.97	9,152,162.73
二、离职后福利-设定提存计划	41,830.88	2,921,097.58	2,920,650.60	42,277.86
合计	10,321,468.94	46,274,789.22	47,401,817.57	9,194,440.59

(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	10,245,464.16	39,223,765.71	40,348,142.56	9,121,087.31
2、职工福利费		2,650,616.46	2,650,616.46	

3、社会保险费	24,049.59	1,264,567.46	1,267,665.94	20,951.11
其中：医疗保险费	17,359.79	1,047,797.76	1,050,483.50	14,674.05
工伤保险费	4,399.83	120,509.45	120,651.29	4,257.99
生育保险费	2,289.97	96,260.25	96,531.15	2,019.07
4、住房公积金	7,714.00	49,907.80	49,907.80	7,714.00
5、工会经费和职工教育经费	2,410.31	164,834.21	164,834.21	2,410.31
合计	10,279,638.06	43,353,691.64	44,481,166.97	9,152,162.73

(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	2,759,012.80	2,758,383.46	37,368.42
2、失业保险费	5,091.80	162,084.78	162,267.14	4,909.44
合计	41,830.88	2,921,097.58	2,920,650.60	42,277.86

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,424,712.64	3,566,720.56
营业税	784,814.00	784,814.00
个人所得税	435,472.09	466,600.33
城市维护建设税	446,229.84	273,187.76
教育费附加	240,328.21	163,812.73
地方教育附加	203,072.37	106,545.77
堤围防护费	38,836.80	56,118.76
河道维修费	5,504.94	5,504.94
印花税	17,098.17	34,830.24
土地使用税	146,052.00	334,083.26
房产税	79,446.63	416,285.78
合计	6,821,567.69	6,208,504.13

其他说明：

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	584,767.89	357,993.06
合计	584,767.89	357,993.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
向外部个人借款	98,879,515.73	71,021,006.15
目标责任经营保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
押金	3,172,533.26	3,080,928.33
社保类	1,807,240.85	2,089,847.72
其他	3,985,719.81	1,934,118.13
其他往来款	9,757,895.80	1,440,000.00
合计	147,602,905.45	109,565,900.33

(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
何贵玉	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		2,000,000.00	目标责任保证金
李天伦		5,500,000.00	个人借款
李增		5,000,000.00	个人借款
吴伟军		3,016,235.00	个人借款
吴政科		1,700,000.00	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
鞍山安家地板有限公司		1,000,000.00	保证金
合计		47,656,235.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	101,525,050.00	70,535,500.00
合计	101,525,050.00	70,535,500.00

其他说明：

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：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

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	2014年 12月31日	本期增加	本期摊销	2015年 6月30日	与资产相关/与 收益相关	备注
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			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			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			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			186,666.67	与资产相关	
合计	473,333.34			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
抵押及保证借款	58,000,000.00	70,000,000.00
质押、抵押及保证借款	158,489,500.00	197,479,050.00
合计	216,489,500.00	267,479,050.00

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：

①以上抵押保证借款的借款利率为6.55%。

②以上质押、抵押及保证借款的借款利率为六个月美元LIBOR+125bp至6.15%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(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
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	4,571,110.41			4,571,110.41	与资产相关的政府补助
合计	4,571,110.41			4,571,110.41	--

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项目资金	186,665.97				186,665.97	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	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
2011年省循环经济发展技术改造项目专项资金	420,000.00				420,000.00	与资产相关
2011年节能技术改造财政奖励资金	2,364,444.44				2,364,444.44	与资产相关
						与资产相关
合计	4,571,110.41				4,571,110.41	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

其他说明：

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	54,813,335.28	43,403,295.69
调整后期初未分配利润	54,813,335.28	43,403,295.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,270,789.38	11,410,039.59
期末未分配利润	48,542,545.90	54,813,335.28

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	670,396,606.53	589,648,482.12	797,487,100.91	701,223,018.75
其他业务			991,969.89	928,694.97
合计	670,396,606.53	589,648,482.12	798,479,070.80	702,151,713.72

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	1,371,560.00	
城市维护建设税	2,025,786.97	2,398,378.99
教育费附加	1,195,854.45	1,420,401.03
地方教育附加	797,236.30	946,934.01
土地增值税	2,086,252.89	
合计	7,476,690.61	4,765,714.03

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,101,353.47	1,420,353.40
折旧与摊销费用	38,272.22	42,584.76
运输包装费用	22,225,687.62	25,073,101.84
差旅费用	882,308.67	416,142.80
办公费用	32,347.54	593,307.73
育林基金	300,000.00	41,183.00
业务招待费	378,340.83	885,667.42
推广费	7,552,333.38	2,662,508.90
其他	530,834.40	252,974.09
合计	33,041,478.13	31,387,823.94

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,249,180.01	27,513,871.58
折旧与摊销费用	11,788,671.85	11,353,602.74
税费	4,314,169.10	6,375,668.36
办公费用	2,685,000.82	1,532,965.75
差旅费用	2,365,473.73	1,660,588.85
行车费用	2,449,985.24	2,711,828.29
保险费用	2,126,280.82	840,321.86
邮电费	556,518.93	647,159.49
业务招待费	2,078,447.12	2,376,195.60
中介机构费用	2,569,437.34	2,579,476.73
信息披露费用	120,344.00	38,000.00
监测排污费	365,939.26	435,649.36
绿化费	43,237.00	39,525.97
修理费用	1,069,703.48	494,000.99
育林费	218,606.75	998,375.30
水电费	1,267,057.60	1,606,974.43
检验费	40,023.00	347,637.33
租金费用	1,080,060.00	1,010,990.00
其他	874,853.37	2,161,636.47
合计	60,262,989.42	64,724,469.10

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,262,136.10	24,680,042.40
减：利息收入	356,678.22	144,599.87
汇兑损益		1,334,080.16
手续费	148,589.96	131,504.98
合计	19,054,047.84	26,001,027.67

其他说明：

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	1,898,452.30	3,653,174.98
二、存货跌价损失	-3,837,841.02	838,415.57
合计	-1,939,388.72	4,491,590.55

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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
政府补助	222,013.37	6,766,666.67	188,013.37
增值税退税	26,018,258.38	35,034,094.57	
其他	6,729,890.79	12,632.29	
合计	32,970,162.54	41,813,393.53	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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		13,333.34	与收益相关
锅炉节能工厂技术改造项目		30,000.00	与收益相关
2011 年节能技术改造财政奖励资金		93,333.33	与资产相关
2008 年度第一批省主导产业技术改造		100,000.00	与资产相关

项目贴息资金			
南漳县财政局技术改造项目资金		1,210,000.00	与收益相关
桉树与大叶相思混交推广试验专项资金		70,000.00	与收益相关
林业专用控释肥研制及推广专项资金		100,000.00	与收益相关
中密度纤维板清洁生产专项资金		150,000.00	与资产相关
中纤板生产除尘技术创新项目资金		500,000.00	与资产相关
种苗工程专项资金		700,000.00	与收益相关
环保型脲醛树脂胶研制项目资金		800,000.00	与收益相关
E1 级脲醛胶开发及应用专项资金		1,000,000.00	与收益相关
水土保持生态建设项目资金		2,000,000.00	与收益相关
南漳县财政局中小企业补助	171,240.00		与收益相关
封开县财政局就业补贴	16,773.37		与收益相关
台山市经信局电机能效补贴	34,000.00		与收益相关
合计	222,013.37	6,766,666.67	--

其他说明：

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		4,052.00	
赔偿支出	79,910.00		79,910.00
滞纳金	158.61		158.61
其他支出	569,614.54	676,451.07	569,614.54
合计	649,683.15	680,503.07	649,683.15

其他说明：

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	1,978,127.00	1,047,202.47
合计	1,978,127.00	1,047,202.47

(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	-4,827,213.48
不可抵扣的成本/费用和损失的影响	2,722,932.05
综合利用资源收入减计的影响	-744,805.05
所得税费用	1,978,127.00

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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	171,240.00	1,210,000.00
收到的银行存款利息	566,463.69	144,599.87
收到的保险公司赔款	253,473.15	
收到的往来款	5,549,072.91	
其他	65,350.98	12,632.29
合计	6,605,600.73	1,367,232.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	29,311,488.43	50,772,564.53
捐赠支出	171,173.79	1,867,327.81
金融机构手续费	230,846.08	131,504.98
其他		680,503.07
合计	29,713,508.30	53,451,900.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收到解押的银行承兑汇票保证金		
收到的银行借款保证金	21,000,000.00	
收到的其他个人与单位款项	57,040,000.00	36,815,861.53
收到的关联方款项		60,000,000.00
合计	78,040,000.00	96,815,861.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付的银行借款保证金	24,000,000.00	
支付的往来款	21,609,953.00	
合计	45,609,953.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-6,805,340.48	5,042,419.78
加：资产减值准备	-1,939,388.72	2,999,113.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,073,393.44	71,720,200.57
无形资产摊销	1,634,157.42	1,778,614.38
长期待摊费用摊销	5,624.94	5,624.94
财务费用（收益以“-”号填列）	19,262,136.10	26,014,122.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,971,217.38	23,371,294.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,726,843.41	-37,809,105.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,273,452.68	21,058,369.17
其他	9,160,204.36	-5,556,666.67
经营活动产生的现金流量净额	5,966,178.95	108,623,986.36
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	92,049,365.11	31,598,002.70
减：现金的期初余额	80,468,414.49	61,591,653.96
现金及现金等价物净增加额	11,580,950.62	-29,993,651.26

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	92,049,365.11	80,468,414.49
其中：库存现金	169,942.63	294,240.36
可随时用于支付的银行存款	91,879,422.48	80,174,174.13
三、期末现金及现金等价物余额	92,049,365.11	80,468,414.49

其他说明：

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：

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	21,380,000.00	银行借款保证金
固定资产	924,613,421.29	银行借款抵押
无形资产	110,371,987.84	银行借款抵押
林权-消耗性生物资产	178,261,201.01	银行借款抵押
合计	1,234,626,610.14	--

其他说明：

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
货币资金	--	--	322.59
其中：美元	51.60	6.2199	320.95
欧元	0.22	7.4556	1.64

其他说明：

(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：

79、其他**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**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

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：

无

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	75.00%	25.00%	投资设立
惠州市威龙木业有限公司	惠州	惠州	农业		99.54%	投资设立
河北威利邦木业有限公司	邱县	邱县	制造业	91.00%	9.00%	投资设立
辽宁台安威利邦木业有限公司	台安	台安	制造业	90.00%	10.00%	投资设立
湖北威利邦木业有限公司	襄阳	襄阳	制造业	90.00%	10.00%	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	农业		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
梅州市威华速生林有限公司	梅州	梅州	农业	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	农业		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	农业		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	农业		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	农业		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	农业	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	100.00%		同一控制下的企业合并
阳春市威利邦木业有限公司	阳春	阳春	制造业	100.00%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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	0.36%	-75,852.81		35,885,215.16
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	19.00%	80,756.30		3,812,696.13
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	19.00%	-96,721.29		2,806,698.57
梅州市威华速生林有限公司	10.00%	-513,596.71		11,292,809.89
清远市威绿发展有限公司	4.60%	-334,237.32		8,021,040.10
龙门县威龙速生林有限公司	4.60%	169,517.26		-1,859,435.78
阳春市威华速生林有限公司	4.60%	121,063.22		-1,006,071.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	127,329,207.36	18,925.69	127,348,133.05	7,546,749.18	0.00	7,546,749.18	121,542,625.04	16,494.40	121,559,119.44	1,504,892.88	0.00	1,504,892.88
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	9,413,660.62	12,307,273.24	21,720,933.86	1,654,112.12	0.00	1,654,112.12	8,290,601.25	12,864,117.41	21,154,718.66	1,512,930.08	0.00	1,512,930.08
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	11,244,303.58	9,592,717.28	20,837,020.86	6,064,923.14	0.00	6,064,923.14	10,742,614.25	10,603,520.30	21,346,134.55	6,064,977.42	0.00	6,064,977.42
梅州市威华速生林有限公司	127,343,068.25	10,005,853.04	137,348,921.29	24,420,822.37	0.00	24,420,822.37	122,933,989.05	10,038,662.31	132,972,651.36	14,908,585.29	0.00	14,908,585.29
清远市威绿发展有限公司	21,967,018.40	21,287.25	21,988,305.65	1,935,705.39	0.00	1,935,705.39	21,295,222.44	40,728.03	21,335,950.47	447,756.91	0.00	447,756.91

龙门县威龙速生林有限公司	7,269,458.25	344,572.28	7,614,030.53	12,262,619.98	0.00	12,262,619.98	6,956,740.00	344,572.28	7,301,312.28	12,373,694.88	0.00	12,373,694.88
阳春市威华速生林有限公司	15,627,923.96	0.00	15,627,923.96	18,143,101.93	0.00	18,143,101.93	16,386,082.20	0.00	16,386,082.20	19,203,918.21	0.00	19,203,918.21

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	2,442,063.34	-252,842.69	-252,842.69	742,203.19	1,195,742.97	-627,700.11	-627,700.11	-329,671.90
湖北襄阳盈福新盛地板有限公司	0.00	425,033.16	425,033.16	718,705.26	137,095.68	-684,922.64	-684,922.64	-621,301.47
辽宁台安盈福新盛地板有限公司	0.00	-509,059.41	-509,059.41	636,595.96	347,322.94	-986,436.99	-986,436.99	-1,696,796.68
梅州市威华速生林有限公司	928,000.00	-5,135,967.15	-5,135,967.15	2,069,839.21	4,450,931.80	-1,536,901.38	-1,536,901.38	1,280,555.88
清远市威绿发展有限公司	0.00	-835,593.30	-835,593.30	650,735.95	3,220,000.00	792,120.85	792,120.85	-52,111.42
龙门县威龙速生林有限公司	800,000.00	423,793.15	423,793.15	-8,291.05	1,050,000.00	-646,478.62	-646,478.62	131,987.95
阳春市威华速生林有限公司	1,600,000.00	302,658.04	302,658.04	-2,748,834.35	1,520,000.00	-1,000,149.71	-1,000,149.71	-1,351,630.09

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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****(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**

单位：元

--	--

其他说明

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	

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：

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：

(2) 重要合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

其他说明

(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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
其他说明			

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：					
共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：					
其他说明					

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：

6、其他**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五相关项目。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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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。

其他说明：

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
-----------	--------

其他说明

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
广州威华实业有限公司	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
广东林风眠文化艺术发展有限公司	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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
梅州市西阳水电站有限公司	购买电力	8,499.47		否	1,142,389.80
梅州市清凉山供水有限公司	购买电力	16,165.05		否	2,030,947.05
梅州市清凉山供水有限公司	购买水	16,650.00		否	188,190.00
梅州市威华房地产开发有限公司	租赁房屋	90,000.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州易福诺木业有限公司	中纤板	1,839,223.08	2,352,000.00
索菲亚家居股份有限公司	中纤板	2,385,341.88	557,117.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	写字楼	90,000.00	0.00

关联租赁情况说明

(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
------	------	-------	-------	------------

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	36,408,050.00	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	82,606,500.00	2008年04月02日	2020年03月31日	否
李建华	60,000,000.00	2014年07月11日	2015年02月10日	是
李建华	60,000,000.00	2015年02月03日	2015年07月11日	否
李建华	30,000,000.00	2014年09月18日	2015年09月17日	否

关联担保情况说明

(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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(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	3,334,166.15	3,337,956.98

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州易福诺木业有限公司	494,802.00	2,474.01	1,084,448.00	54,222.40
应收账款	索菲亚家居股份有限公司	1,008,000.00	50,400.00	412,068.00	20,603.40
应收账款	梅州市盈华投资控股有限	10,560,000.00	528,000.00	20,560,000.00	102.80

	公司				
--	----	--	--	--	--

(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
应付账款	梅州市威华水利水电建设工程有限公司	50,827.20	50,827.20
应付账款	梅州市西阳水电站有限公司	8,754.45	0.00
应付账款	梅州市清凉山供水有限公司	16,650.00	0.00
应付账款	河北威利邦生物发电有限公司	130,000.00	130,000.00
预收账款	梅州市盈华投资控股有限公司	0.00	21,000,000.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他**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

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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

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	664,626,543.19	5,770,063.34	0.00	670,396,606.53
主营业务成本	585,132,212.96	4,516,269.16	0.00	589,648,482.12
资产总额	4,981,192,101.05	359,392,602.48	-2,654,039,286.20	2,686,545,417.33
负债总额	1,962,431,991.58	87,291,500.95	-955,210,133.31	1,094,513,359.22

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	2,570,840.95	100.00%	514,168.19	20.00%	2,056,672.76	3,101,201.17	100.00%	478,233.95	15.42%	2,622,967.22
合计	2,570,840.95	100.00%	514,168.19	20.00%	2,056,672.76	3,101,201.17	100.00%	478,233.95	15.42%	2,622,967.22

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 至 2 年	2,570,840.95	514,168.19	20.00%
合计	2,570,840.95	514,168.19	20.00%

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 35,934.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,572,746.22	100.00%	39,178,637.31	10.00%	744,394,108.91	779,119,218.60	100.00%	39,289,580.37	5.04%	739,829,638.23
合计	783,572,746.22	100.00%	39,178,637.31	10.00%	744,394,108.91	779,119,218.60	100.00%	39,289,580.37	5.04%	739,829,638.23

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			
	783,572,746.22	39,178,637.31	5.00%
1 年以内小计	783,572,746.22	39,178,637.31	5.00%
合计	783,572,746.22	39,178,637.31	5.00%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 110,943.06 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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	770,843,135.44	777,246,955.57
备用金	135,000.00	162,500.00
预付押金	350,540.00	352,540.00
社保类	1,392,961.78	1,357,223.03
往来款	10,851,109.00	
合计	783,572,746.22	779,119,218.60

(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
阳春市威利邦木业有限公司	集团内部往来	243,893,298.79	一年以内	31.13%	12,194,664.94
清远市威利邦木业有限公司	集团内部往来	193,463,512.88	一年以内	24.69%	9,673,175.64
封开县威利邦木业有限公司	集团内部往来	139,791,523.11	一年以内	17.84%	6,989,576.16
台山市威利邦木业有限公司	集团内部往来	106,402,661.23	一年以内	13.58%	5,320,133.06
辽宁台安威利邦木业有限公司	集团内部往来	41,438,375.97	一年以内	5.29%	2,071,918.80
合计	--	724,989,371.98	--	92.52%	36,249,468.60

(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

(7) 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

其他说明：

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	1,449,054,048.34		1,449,054,048.34	1,449,054,048.34		1,449,054,048.34
合计	1,449,054,048.34		1,449,054,048.34	1,449,054,048.34		1,449,054,048.34

(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
梅州市威华速生林有限公司	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00		
清远市威利邦木业有限公司	64,800,000.00	0.00	0.00	64,800,000.00		

广东威华丰产林发展有限公司	36,000,000.00	0.00	0.00	36,000,000.00		
台山市威利邦木业有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00		
阳春市威利邦木业有限公司	34,000,000.00	0.00	0.00	34,000,000.00		
河北威利邦木业有限公司	344,730,000.00	0.00	0.00	344,730,000.00		
辽宁台安威利邦木业有限公司	286,120,000.00	0.00	0.00	286,120,000.00		
湖北威利邦木业有限公司	355,883,000.00	0.00	0.00	355,883,000.00		
封开县威利邦木业有限公司	264,521,048.34	0.00	0.00	264,521,048.34		
合计	1,449,054,048.34			1,449,054,048.34		

(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											

(3) 其他说明

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	176,124.84	172,429.79	21,600,905.23	20,638,234.32
合计	176,124.84	172,429.79	21,600,905.23	20,638,234.32

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

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	6,729,890.79	
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）	188,013.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,683.15	
减：所得税影响额	1,690,972.70	
少数股东权益影响额	-143.10	
合计	4,611,391.41	--

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	-0.40%	-0.013	-0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.69%	-0.020	-0.020

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

第十节 备查文件目录

一、载有公司董事长梁斌先生签名的2015年半年度报告全文；

二、载有公司法定代表人梁斌先生、主管会计工作负责人华如先生和会计机构负责人蔡金萍女士签名并盖章的2015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（<http://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：梁斌

二〇一五年八月二十七日