

广西三威家居新材股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018130 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022128035457
报告名称:	审计报告
报告文号:	大华审字[2022]0018130 号
被审(验)单位名称:	广西三威家居新材股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 09 月 20 日
报备日期:	2022 年 09 月 21 日
签字人员:	蔡东钰(3300000011857), 操更生(110101480956)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广西三威家居新材股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-144

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]

电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]0018130 号

广西三威家居新材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西三威家居新材股份有限公司（以下简称三威新材）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三威新材 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三威新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

三威新材与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（三十二、三十三）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 38。

三威新材 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度合并营业收入分别为 49,306.68 万元、106,886.64 万元、91,856.09 万元和 110,509.10 万元。

由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同

相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期各期收入、成本、毛利率与历史同期、同行业对比分析等分析程序。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，检查销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户对账单等；同时向主要客户函证销售额。

（5）结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性。

（6）选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性。

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（8）检查了公司主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三威新材管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，三威新材管理层负责评估三威新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三威新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三威新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三威新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三威新材不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否

公允反映相关交易和事项。

6. 就三威新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页以下无正文）

（此页无正文，为大华审字[2022]0018130 号广西三威家居新材股份有限公司审计报告的签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



蔡东钰

中国注册会计师：



操更生

二〇二二年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

资产	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	128,435,364.81	88,055,724.59	38,584,717.01	101,012,700.14
交易性金融资产	注释2			58,238,800.17	2,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	注释3	26,864,884.29	100,833,002.29	29,600,419.05	31,251,186.05
应收账款	注释4	143,714,258.04	133,638,137.81	109,760,637.20	115,238,737.41
应收款项融资	注释5	9,894,489.11	12,442,629.17	23,188,980.68	10,068,861.00
预付款项	注释6	6,383,740.28	9,200,867.10	8,107,745.53	5,953,108.24
其他应收款	注释7	10,006,189.33	4,686,283.05	6,618,881.43	11,592,765.84
存货	注释8	235,578,681.12	196,572,334.16	148,395,424.84	181,112,686.94
合同资产					
持有待售资产	注释9				78,475,941.38
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释10	30,042,441.02	26,510,232.68	6,825,553.03	2,272,786.57
流动资产合计		590,920,048.00	571,939,210.85	429,321,158.94	538,978,773.57
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	注释11	699,241.25	699,241.25	699,241.25	699,241.25
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释12	394,286,410.72	400,921,941.18	240,958,308.92	269,875,525.17
在建工程	注释13	170,469,759.48	151,898,913.79	133,441,838.51	25,963,644.92
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	注释14	127,299,420.69	128,694,555.70	83,099,620.17	84,882,834.41
开发支出					
商誉	注释15	100,454,981.40	100,454,981.40	100,454,981.40	100,454,981.40
长期待摊费用	注释16	10,457,178.39	8,541,978.57	3,149,299.93	2,493,323.18
递延所得税资产	注释17	23,907,884.03	19,730,389.03	23,174,138.14	37,204,128.72
其他非流动资产	注释18	8,941,233.35	8,571,373.53	16,379,898.03	10,925,154.62
非流动资产合计		836,516,109.31	819,513,374.45	601,357,326.35	532,498,833.67
资产总计		1,427,436,157.31	1,391,452,585.30	1,030,678,485.29	1,071,477,607.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

马路
4504030012017

主管会计工作负责人：

伍艳春

会计机构负责人：

陈小娟

合并资产负债表（续）

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释19	344,799,810.46	274,726,218.96	107,395,214.72	209,015,396.45
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释20	14,883,621.44	10,802,568.50	18,170,320.10	11,204,512.33
应付账款	注释21	62,938,068.51	73,101,911.55	42,936,297.85	40,176,570.49
预收款项	注释22				10,076,781.77
合同负债	注释23	2,912,425.78	3,635,816.64	1,922,249.02	
应付职工薪酬	注释24	9,452,207.13	13,591,330.38	12,900,291.98	14,200,130.46
应交税费	注释25	5,723,713.11	5,783,059.59	3,336,227.00	4,414,717.51
其他应付款	注释26	4,452,745.55	3,879,667.71	4,872,786.82	7,624,426.40
持有待售负债					79,412,159.62
一年内到期的非流动负债	注释27				19,000,000.00
其他流动负债	注释28	7,795,215.10	29,169,400.11	781,520.89	7,366,779.11
流动负债合计		452,957,807.08	414,689,973.44	192,314,908.38	402,491,474.14
非流动负债：					
长期借款	注释29				13,149,450.00
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款	注释30	10,543,436.00	30,096,995.03	30,151,595.03	30,777,666.37
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释31	2,775,495.52	1,304,721.72	1,836,388.40	1,845,026.38
递延所得税负债	注释17	735,860.66	761,392.04	822,790.29	882,027.04
其他非流动负债	注释32				2,750,000.00
非流动负债合计		14,054,792.18	32,163,108.79	32,810,773.72	49,404,169.79
负债合计		467,012,599.26	446,853,082.23	225,125,682.10	451,895,643.93
股东权益：					
股本	注释33	406,328,300.00	406,328,300.00	376,250,000.00	262,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释34	380,287,595.59	380,287,595.59	140,320,221.05	203,680,312.61
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	注释35	2,339,818.03	2,049,605.59	2,756,236.03	2,467,183.75
盈余公积	注释36	29,539,241.75	29,539,241.75	56,016,676.93	37,590,151.08
未分配利润	注释37	141,928,602.68	126,394,760.14	230,209,669.18	44,990,588.11
归属于母公司股东权益合计		960,423,558.05	944,599,503.07	805,552,803.19	551,228,235.55
少数股东权益					68,353,727.76
股东权益合计		960,423,558.05	944,599,503.07	805,552,803.19	619,581,963.31
负债和股东权益总计		1,427,436,157.31	1,391,452,585.30	1,030,678,485.29	1,071,477,607.24

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释38	493,066,753.19	1,068,866,398.56	918,560,947.86	1,105,091,013.77
减：营业成本	注释38	445,380,257.51	888,895,240.22	713,082,268.58	812,279,461.56
税金及附加	注释39	4,251,058.11	9,435,535.98	8,379,848.90	9,867,683.17
销售费用	注释40	3,383,034.33	6,404,542.54	6,636,203.14	96,196,745.46
管理费用	注释41	32,404,853.31	61,672,331.78	63,256,021.06	61,991,397.23
研发费用	注释42	1,228,975.98	3,369,510.76	4,050,858.10	3,370,879.22
财务费用	注释43	3,638,024.26	4,864,053.70	5,214,937.92	22,382,226.21
其中：利息费用		3,436,594.99	4,328,869.89	5,242,339.33	20,857,240.47
其中：利息收入		472,246.21	153,224.83	502,039.43	96,310.74
加：其他收益	注释44	11,401,691.03	23,917,793.97	30,113,001.45	37,863,226.97
投资收益（损失以“-”号填列）	注释45	-156,965.29	902,123.70	115,517,828.90	537,544.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释46		-18,800.17	18,800.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释47	-1,138,937.46	-2,171,866.04	74,349.33	-240,292.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-651,993.65			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释49	46,860.53	155,413.26	-1,053,587.32	-1,705,180.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,281,204.85	117,009,848.30	262,611,202.69	135,457,919.34
加：营业外收入	注释50	10,797.26	817,621.07	354,375.88	1,031,001.13
减：营业外支出	注释51	954,815.71	424,750.50	2,113,037.14	717,979.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,337,186.40	117,402,718.87	260,852,541.43	135,770,940.64
减：所得税费用	注释52	-4,196,656.14	3,399,388.55	13,970,753.83	4,152,433.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,533,842.54	114,003,330.32	246,881,787.60	131,618,507.60
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				19,103,326.85	40,198,756.43
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,533,842.54	114,003,330.32	132,795,610.20	118,099,901.20
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				114,086,177.40	13,518,606.40
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,533,842.54	114,003,330.32	233,645,606.92	108,764,646.91
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				13,236,180.68	22,853,860.69
五、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）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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		15,533,842.54	114,003,330.32	246,881,787.60	131,618,507.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,533,842.54	114,003,330.32	233,645,606.92	108,764,646.91
归属于少数股东的综合收益总额				13,236,180.68	22,853,860.69
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.04	0.29	0.79	0.52
（二）稀释每股收益		0.04	0.29	0.79	0.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-12



合并现金流量表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		527,079,583.01	1,092,989,486.06	958,731,571.84	1,158,674,968.26
收到的税费返还		3,161,722.51	16,979,170.56	31,412,710.37	30,208,364.05
收到其他与经营活动有关的现金	注释53	5,745,422.33	9,595,590.09	10,642,242.81	13,744,857.40
经营活动现金流入小计		535,986,727.85	1,119,564,246.71	1,000,786,525.02	1,202,628,189.71
购买商品、接受劳务支付的现金		452,190,420.33	888,396,660.59	645,136,562.25	843,762,669.56
支付给职工以及为职工支付的现金		43,672,996.49	70,413,651.43	64,349,367.15	68,878,695.93
支付的各项税费		13,117,780.77	41,565,698.45	41,862,286.02	59,053,779.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释53	38,129,596.78	37,509,084.27	48,058,302.59	138,631,320.83
经营活动现金流出小计		547,110,794.37	1,037,885,094.74	799,406,518.01	1,110,326,465.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,124,066.52	81,679,151.97	201,380,007.01	92,301,724.27
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			58,238,800.17		
取得投资收益收到的现金		167,811.14	1,133,761.83	2,026,915.34	450,641.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,347.00	182,728.22	1,006,295.16	48,322.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释53			78,731,422.38	78,365,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		291,158.14	59,555,290.22	81,764,632.88	78,863,963.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,412,017.54	291,898,051.51	137,889,197.64	32,803,948.98
投资支付的现金				178,438,800.17	52,738,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		52,412,017.54	291,898,051.51	316,327,997.81	85,542,748.98
投资活动产生的现金流量净额		-52,120,859.40	-232,342,761.29	-234,563,364.93	-6,678,785.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			68,750,000.00	260,000,000.00	120,000,000.00
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		289,558,285.64	275,503,669.63	179,581,798.07	236,373,273.61
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53		63,000,000.00		142,240,000.00
筹资活动现金流入小计		289,558,285.64	407,253,669.63	439,581,798.07	498,613,273.61
偿还债务支付的现金		182,694,000.00	96,200,000.00	293,589,000.00	213,384,316.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,463,619.50	47,238,737.21	66,666,361.52	25,563,278.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				14,664,000.00	4,449,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释53	780,000.00	63,000,000.00	141,100,000.00	258,940,000.00
筹资活动现金流出小计		186,937,619.50	206,438,737.21	501,355,361.52	497,887,594.73
筹资活动产生的现金流量净额		102,620,666.14	200,814,932.42	-61,773,563.45	725,678.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
				2,796.45	3,606.23
五、现金及现金等价物净增加额					
	注释54	39,375,740.22	50,151,323.10	-94,954,124.92	86,352,223.58
加：期初现金及现金等价物余额	注释54	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41	46,506,202.83
六、期末现金及现金等价物余额					
	注释54	127,431,364.81	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,328,300.00			300,287,595.59		29,539,241.75	126,394,760.14		944,599,933.07	
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、本年年年初余额	406,328,300.00			300,287,595.59		29,539,241.75	126,394,760.14		944,599,933.07	
三、本年增减变动金额									15,624,054.98	
(一) 综合收益总额									15,533,842.54	
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	406,328,300.00			300,287,595.59		29,539,241.75	141,928,602.68		960,423,558.05	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	376,250,000.00				2,756,236.03	56,016,676.93
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、本年年末余额	376,250,000.00				2,756,236.03	56,016,676.93
三、本年增减变动金额	30,078,300.00				2,756,236.03	56,016,676.93
(一) 综合收益总额					2,756,236.03	56,016,676.93
(二) 股东投入和减少资本	30,078,300.00					
1. 股东投入的普通股	30,078,300.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	406,328,300.00				2,049,605.59	29,539,241.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他权益工具	其他	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			
一、上年年末余额	262,500,000.00			203,680,312.61			2,467,183.75	37,590,151.08	44,990,588.11	68,353,727.76	619,581,963.31	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	262,500,000.00			203,680,312.61			2,467,183.75	37,590,151.08	44,990,588.11	68,353,727.76	619,581,963.31	
三、本年增减变动金额	113,750,000.00			-63,360,091.56			289,052.28	18,426,525.85	185,219,081.07	-68,353,727.76	185,970,839.88	
(一) 综合收益总额									233,645,896.92		246,881,787.60	
(二) 股东投入和减少资本	113,750,000.00			-63,360,091.56							-16,536,000.00	
1. 股东投入的普通股	113,750,000.00			146,250,000.00							260,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-209,610,091.56							-276,536,000.00	
(三) 利润分配								18,426,525.85	-48,426,525.85	-14,694,000.00	-44,694,000.00	
1. 提取盈余公积								18,426,525.85	-18,426,525.85			
2. 对股东的分配									-30,000,000.00	-14,694,000.00	-44,694,000.00	
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							289,052.28				289,052.28	
2. 本期使用							994,137.61				994,137.61	
(六) 其他							705,085.33				705,085.33	
四、本年年末余额	376,250,000.00			140,320,221.05			2,756,236.03	56,016,676.93	230,209,669.18		805,552,803.19	

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈永明

陈永明

陈永明

合并股东权益变动表

(保持列注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广西三威家居建材股份有限公司

项目	2019年度					
	股本	其他权益工具 — 优先股 — 永续债 — 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	210,000,000.00		171,803,392.59		33,373,189.69	1,136,305.00
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、本年年初余额	210,000,000.00		171,803,392.59		33,373,189.69	1,136,305.00
三、本年增减变动金额	52,500,000.00		31,876,920.02		4,216,961.39	1,330,878.75
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	52,500,000.00		31,876,920.02			
1. 股东投入的普通股	52,500,000.00		67,500,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			-35,623,079.98			
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					4,216,961.39	
2. 对股东的分配					4,216,961.39	
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						1,330,878.75
2. 本期使用						1,528,350.48
(六) 其他						197,471.73
四、本年年末余额	262,500,000.00		203,680,312.61		37,590,151.08	2,467,183.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

马政

伍艳春

陈娟

母公司资产负债表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

资产	附注十六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		46,655,715.54	30,084,725.88	33,600,972.75	51,745,129.13
交易性金融资产				33,859,960.10	
衍生金融资产					
应收票据		14,793,143.18	71,850,574.70	28,588,790.54	25,314,430.44
应收账款	注释1	86,610,528.51	83,302,413.97	79,025,589.84	73,262,170.78
应收款项融资		8,324,704.68	10,624,088.88	17,485,912.28	9,668,861.00
预付款项		955,228.93	4,372,920.45	5,239,347.22	3,467,278.40
其他应收款	注释2	17,966,408.51	6,946,843.94	23,883,994.97	18,161,227.14
存货		133,070,990.34	124,575,667.45	114,274,562.30	127,442,226.09
合同资产					
持有待售资产					76,366,400.00
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,597,347.93	12,968.59	81,938.51	226,918.24
流动资产合计		311,974,067.62	331,770,203.86	336,041,068.51	385,654,641.22
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	708,570,689.92	708,570,689.92	412,570,689.92	87,960,555.20
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		161,945,571.54	166,824,827.41	144,602,963.73	160,890,604.91
在建工程		60,088,997.85	54,843,628.93	68,485,164.78	21,194,137.80
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		51,935,162.10	52,423,573.75	54,094,978.80	55,139,790.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,953,980.39	2,921,202.74	2,384,304.74	1,476,816.03
递延所得税资产		18,679,380.06	16,581,182.86	18,239,206.73	27,603,058.80
其他非流动资产		4,019,234.36	1,164,569.28	823,490.01	10,724,504.62
非流动资产合计		1,010,193,016.22	1,003,329,674.89	701,200,798.71	364,989,467.75
资产总计		1,322,167,083.84	1,335,099,878.75	1,037,241,867.22	750,644,108.97

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

负债和股东权益	附注十六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		200,688,493.08	162,440,909.87	59,094,048.07	160,895,694.67
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		14,883,621.44	11,428,564.97	18,170,320.10	16,867,817.85
应付账款		61,488,603.03	68,302,892.02	39,329,592.02	26,096,809.72
预收款项					5,411,614.44
合同负债		2,202,481.91	2,214,195.84	1,918,385.52	
应付职工薪酬		5,882,682.71	7,987,900.52	7,755,709.73	8,920,079.44
应交税费		2,810,399.61	3,044,220.60	2,359,703.03	1,828,524.23
其他应付款		2,942,308.38	38,853,269.56	3,832,044.32	75,081,981.53
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		3,583,569.53	10,057,591.22	3,369,390.12	2,371,090.70
流动负债合计		294,482,159.69	304,329,544.60	135,829,192.91	297,473,612.58
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款		10,543,436.00	30,096,995.03	30,151,595.03	30,777,666.37
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,213,888.38	1,229,721.72	1,761,388.40	1,770,026.38
递延所得税负债				1,494.02	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,757,324.38	31,326,716.75	31,914,477.45	32,547,692.75
负债合计		306,239,484.07	335,656,261.35	167,743,670.36	330,021,305.33
股东权益：					
股本		406,328,300.00	406,328,300.00	376,250,000.00	262,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		503,407,509.26	503,407,509.26	263,440,134.72	82,580,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		29,539,241.75	29,539,241.75	56,016,676.93	37,590,151.08
未分配利润		76,652,548.76	60,168,566.39	173,791,385.21	37,952,652.56
股东权益合计		1,015,927,599.77	999,443,617.40	869,498,196.86	420,622,803.64
负债和股东权益总计		1,322,167,083.84	1,335,099,878.75	1,037,241,867.22	750,644,108.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

项目	附注十六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释4	294,194,379.09	693,442,227.13	637,031,063.19	713,367,238.23
减：营业成本	注释4	261,357,551.92	570,122,589.95	499,606,550.64	541,358,398.33
税金及附加		2,847,574.93	6,371,117.78	5,902,994.34	6,234,932.69
销售费用		2,546,012.20	5,024,871.84	5,387,710.23	55,098,771.21
管理费用		17,822,690.49	41,945,206.32	44,204,704.84	40,854,428.25
研发费用		746,250.61	2,238,873.24	2,529,903.41	2,133,064.94
财务费用		2,594,364.96	2,890,021.59	2,592,594.54	15,213,459.06
其中：利息费用		2,174,139.77	2,477,052.10	2,765,776.54	13,908,399.82
其中：利息收入		28,781.17	85,076.89	460,542.44	75,589.46
加：其他收益		9,341,964.00	14,257,177.60	18,820,773.97	19,775,192.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-98,135.95	26,268,884.42	99,620,054.10	8,162,780.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-9,960.10	9,960.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-735,577.81	-1,628.47	-560,553.20	-63,139.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,008.62			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,210.57	119,991.58		-24,345.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,616,386.17	105,484,011.44	194,696,840.16	80,324,671.83
加：营业外收入		5,796.46	554,767.42	125,753.18	158,926.44
减：营业外支出		236,397.46	186,828.47	1,191,988.75	610,465.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,385,785.17	105,851,950.39	193,630,604.59	79,873,132.75
减：所得税费用		-2,098,197.20	1,656,529.85	9,365,346.09	2,153,866.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,483,982.37	104,195,420.54	184,265,258.50	77,719,265.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,483,982.37	104,195,420.54	85,790,903.59	77,719,265.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				98,474,354.91	
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
六、综合收益总额		16,483,982.37	104,195,420.54	184,265,258.50	77,719,265.78
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司现金流量表

编制单位：广西三威家居新材股份有限公司

项目	附注十六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		342,722,852.49	725,159,794.06	667,658,806.45	750,041,224.10
收到的税费返还		1,080,725.37	11,578,125.37	21,666,099.13	12,663,608.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,071,833.79	55,578,191.36	7,955,934.17	84,230,051.76
经营活动现金流入小计		346,875,411.65	792,316,110.79	697,280,839.75	846,934,884.49
购买商品、接受劳务支付的现金		266,676,750.45	564,741,415.71	477,191,793.19	598,765,840.91
支付给职工以及为职工支付的现金		24,339,108.33	44,488,771.04	42,891,123.46	42,734,483.52
支付的各项税费		9,590,850.07	28,012,548.40	25,083,231.25	31,308,469.70
支付其他与经营活动有关的现金		73,166,570.69	26,549,303.95	115,276,301.89	80,035,916.16
经营活动现金流出小计		373,773,279.54	663,792,039.10	660,442,449.79	752,844,710.29
经营活动产生的现金流量净额		-26,897,867.89	128,524,071.69	36,838,389.96	94,090,174.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			33,850,000.00	174,840,754.91	1,730,000.00
取得投资收益收到的现金		36,017.69	26,396,942.39	1,557,221.31	8,162,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,347.00	84,069,644.60		917.47
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		119,364.69	144,316,586.99	176,397,976.22	9,893,697.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,511,520.21	196,359,197.80	48,671,348.29	26,966,046.35
投资支付的现金			215,000,000.00	323,850,000.00	71,468,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,511,520.21	411,359,197.80	372,521,348.29	98,434,846.35
投资活动产生的现金流量净额		-21,392,155.52	-267,042,610.81	-196,123,372.07	-88,541,148.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	68,750,000.00	260,000,000.00	120,000,000.00
取得借款收到的现金		152,289,130.00	162,313,669.63	111,381,798.07	184,637,866.91
收到其他与筹资活动有关的现金			63,000,000.00		142,240,000.00
筹资活动现金流入小计		152,289,130.00	294,063,669.63	371,381,798.07	446,877,866.91
偿还债务支付的现金		85,500,000.00	50,000,000.00	192,139,000.00	401,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,152,016.93	45,381,061.86	32,942,354.30	14,463,380.34
支付其他与筹资活动有关的现金		780,000.00	63,000,000.00	3,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,432,016.93	158,381,061.86	228,381,354.30	416,153,380.34
筹资活动产生的现金流量净额		63,857,113.07	135,682,607.77	143,000,443.77	30,724,486.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				2,796.45	3,606.23
五、现金及现金等价物净增加额		15,567,089.66	-2,835,931.35	-16,281,741.89	36,277,118.12
加：期初现金及现金等价物余额		30,084,625.88	32,920,557.23	49,202,299.12	12,925,181.00
六、期末现金及现金等价物余额		45,651,715.54	30,084,625.88	32,920,557.23	49,202,299.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	406,328,300.00				503,407,509.26				29,539,241.75	60,168,566.39	999,443,617.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	406,328,300.00				503,407,509.26				29,539,241.75	60,168,566.39	999,443,617.40
三、本年增减变动金额										16,483,982.37	16,483,982.37
（一）综合收益总额										16,483,982.37	16,483,982.37
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	406,328,300.00				503,407,509.26				29,539,241.75	76,652,646.76	1,015,927,596.77

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广西三威家居新材股份有限公司

项目	2021年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	376,250,000.00		263,440,134.72			56,016,676.93
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	376,250,000.00		263,440,134.72			56,016,676.93
三、本年增减变动金额	30,078,300.00		239,967,374.54			-26,477,435.16
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	30,078,300.00		38,671,700.00			
1. 股东投入的普通股	30,078,300.00		38,671,700.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	406,328,300.00		503,407,509.26			29,539,241.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2020年度					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	262,500,000.00				82,580,000.00	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	262,500,000.00				82,580,000.00	
三、本年增减变动金额	113,750,000.00				180,860,134.72	
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	113,750,000.00				180,860,134.72	
1. 股东投入的普通股	113,750,000.00				146,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他					34,610,134.72	
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					18,426,525.85	
2. 对股东的分配					18,426,525.85	
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	376,250,000.00				263,440,134.72	
					56,016,676.93	173,791,385.21
						869,498,196.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广西三威康新材股份有限公司

项目	2019年度						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	210,000,000.00				15,080,000.00		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	210,000,000.00				15,080,000.00		
三、本年增减变动金额	52,500,000.00				67,500,000.00		
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	52,500,000.00				67,500,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	262,500,000.00				82,580,000.00		
						37,550,151.08	37,952,552.56
							420,622,803.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈永明

陈永明

陈永明

广西三威家居新材股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广西三威家居新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），股份改制前公司名称是广西三威林产工业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“三威有限”），前身系广西壮族自治区梧州木材加工厂（以下简称“梧州木材加工厂”），于 2001 年 4 月 2 日由梧州木材加工厂改制并设立而成，取得梧州市工商行政管理局核发的营业执照。本公司现持有粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核发的统一社会信用代码为 914504001991238166 的营业执照，法定代表人马路。

1981 年 6 月 20 日，梧州木材加工厂向梧州市工商局提交《工业企业登记申请书》，企业名称为广西壮族自治区梧州木材加工厂，地址为西堤二路 82 号，经济性质为全民所有制，资金数额为 3,077,448.32 元。

1985 年 10 月 25 日，广西壮族自治区林业厅出具林劳人字（85）第 117 号《关于更改厂名的通知》，批准梧州木材加工厂企业名称变更为“广西壮族自治区梧州木材厂”。

1985 年 11 月 15 日，梧州市第一轻化工业局同意上述更名事项。

1985 年 11 月 22 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《营业执照》（桂工商照格副字 0420-1 号），企业名称为广西壮族自治区梧州木材厂，资金总额为 509 万元，经济性质为全民所有制。

1989 年 8 月 28 日，梧州市会计师事务所出具梧会年（89）验字第 469 号《验资证明书》，经其审验，截至 1988 年 12 月 31 日，梧州木材厂的实有资金为 2,963,900 元。

1989 年 8 月 30 日，梧州市财政局向梧州木材厂颁发 1989（工）资信字第 63 号《资信证明书》，经审查，截至 1988 年 12 月 31 日，梧州木材厂实有资金为 2,963,900 元。

1989 年 9 月 23 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6），企业名称为梧州木材厂，注册资金为 296 万元，经济性质为全民所有制。

1992 年 3 月 17 日，梧州会计师事务所出具梧年验（92）验字第 92011 号《验资证明书》，经其审验，截至 1991 年 12 月 31 日，梧州木材厂的实有资金为 60,386,200 元。

1992 年 3 月 19 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6），注册资金为 6,038.60 万元，经济性质为全民所有制。

1993 年 3 月 11 日，梧州市国有资产管理局出具 1993 年梧国资资信字第 23 号《资信证明书》，经审查，截至 1992 年 12 月 31 日，梧州木材厂的实有资金为 7,462 万元。

1993 年 4 月 22 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6-1），注册资金为 7,462 万元，经济性质为全民所有制。

根据梧州市第一轻化工业局及国有资产管理部门于 1995 年 3 月 29 日审查通过的梧州木材厂《国有资产产权登记表》，经审核同意登记国有资产总额 7,502 万元，审定实收资本金 6,761 万元，其中国有资本金 6,761 万元。1995 年 4 月 3 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6-1），注册资金为 7,502 万元，经济性质为全民所有制。

根据广西壮族自治区林业厅及广西壮族自治区国有资产管理局于 1996 年 3 月 20 日审查通过的梧州木材厂《企业国有资产产权登记年度检查表》，经审查同意登记国有资产总额 3,915 万元，审定实收资本金 2,971 万元，其中国有资本金 2,971 万元。

1996 年 4 月 9 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6-1），注册资金为 3,915 万元，经济性质为全民所有制。

根据广西壮族自治区林业厅及广西壮族自治区国有资产管理局于 1997 年 3 月审查通过的梧州木材厂《企业国有资产占有产权登记表》，经审查同意登记国有资产总额 4,954 万元，审定实收资本金 3,206 万元，其中国家资本金 3,206 万元。

1997 年 3 月 11 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6-1），注册资金为 3,206 万元，经济性质为国有经济。

根据广西壮族自治区林业厅及广西壮族自治区国有资产管理局于 1998 年 3 月 4 日审查通过的梧州木材厂《企业国有资产产权登记年度检查表》，经审查同意登记国有资产总额 5,331 万元，审定实收资本金 3,501 万元，其中国家资本金 3,501 万元。

1998 年 3 月 13 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号 19912381-6-1），注册资金为 3,501 万元，经济性质为国有经济。

根据广西壮族自治区林业局及广西壮族自治区国有资产管理局于 1999 年 3 月 5 日审查通过的梧州木材厂《企业国有资产产权登记年度检查表》，经审查同意登记国有资产总额 6,057 万元，审定实收资本金 3,516 万元，其中国家资本金 3,516 万元。

1999 年 3 月 19 日，梧州木材厂取得梧州市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号为（企）4504001000450-1），注册资金为 3,516 万元，经济性质为国有经济。

1. 有限公司阶段

2000 年 11 月 24 日，广西壮族自治区人民政府核发桂政函[2000]220 号《关于同意梧州木材厂改制为广西三威林产工业有限公司的批复》，同意梧州木材厂整体改制为国有独资的广

西三威林产工业有限公司，同意以梧州木材厂的经营性净资产作为公司的注册资本金。

2000 年 11 月 29 日，梧州弘正资产评估事务所出具弘正评报字（2000）第 172 号《梧州木材厂资产评估报告书》，经评估，截至 2000 年 6 月 30 日，梧州木材厂的净资产评估值为 202,102,787.39 元。

2001 年 3 月 5 日，三威有限全体董事签署了《广西三威林产工业有限公司章程》，同意三威有限的注册资本为 20,210 万元。

2001 年 3 月 19 日，广西壮族自治区林业局核发桂林用发[2001]6 号《关于广西三威林产工业有限公司章程的批复》，同意公司董事会制订的《广西三威林产工业有限公司章程》。

2001 年 3 月 28 日，广西健业会计师事务所出具健业师（2001）验字 008 号《验资报告》，经审验，三威有限变更前的注册资本和投入均为 3,516 万元，变更后的注册资本为 20,210 万元，截至 2001 年 1 月 1 日止，三威有限增加投入资本为 17,478.90 万元，变更后的投入资本总额为 20,994.90 万元，其中实收资本 20,210 万元，未分配利润 784.90 万元。

2001 年 4 月 2 日，三威有限取得梧州市工商局核发的《企业法人营业执照》，注册号为：（企）4504001001858-1，注册资本为 20,210 万元，企业类型为有限责任公司（国有独资）。

2006 年 9 月 14 日，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广西壮族自治区国资委”）出具桂国资复〔2006〕150 号《关于广西三威林产工业有限公司清产核资资金核实的批复》。

2006 年 9 月 30 日，祥浩会计师事务所有限责任公司出具祥浩会事财字（2006）第 1-030 号《审计报告》，对三威有限截止 2006 年 8 月 31 日合并资产负债表及 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 8 月 31 日的合并利润及利润分配表进行了审计。

2006 年 10 月 8 日，壮族自治区劳动和社会保障厅出具桂劳社函[2006]426 号《广西壮族自治区劳动和社会保障厅关于对广西三威林产工业有限公司改制重组职工安置方案审核意见的函》，原则同意该职工安置方案。

2006 年 11 月 20 日，中通诚资产评估有限公司出具中通桂评报字（2006）第 035 号《广西三威林产工业有限公司拟进行企业改制资产评估项目资产评估报告书》，经评估，截至 2006 年 8 月 31 日，三威有限的净资产评估值为 8,185.56 万元。

2006 年 11 月 29 日，壮族自治区国资委出具桂国资复〔2006〕244 号《关于确认广西三威林产工业有限公司改制审计结果的批复》，同意祥浩会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》（祥浩会事财字[2006]第 1-030 号）审计意见。

2006 年 12 月 14 日，三威有限召开董事会并作出决议，同意以增资扩股的方式进行改制重组。

2007 年 2 月 2 日，壮族自治区国资委核发桂国资复〔2007〕26 号《关于广西三威林产工

业有限公司资产评估项目核准的批复》，中通诚资产评估有限公司出具的中通桂评报字（2006）第 035 号《广西三威林产工业有限公司拟进行企业改制资产评估项目资产评估报告书》评估结论对三威有限以引进外资重组为目的的行为有效。

2007 年 8 月 28 日，广西壮族自治区人民政府核发桂政函（2007）140 号《广西壮族自治区人民政府关于同意广西三威林产工业有限公司企业改制重组方案的批复》，原则同意《广西三威林产工业有限公司企业改制重组方案》，同意三威有限引进海南福莱斯林业有限公司（以下简称“海南福莱斯”）和福埃沃钢铁贸易有限公司（以下简称“福埃沃”）以增资扩股的方式进行改制，以三威有限的净资产 2,321.07 万元作为国有资本出资，海南福莱斯、福埃沃及壮族自治区国资委分别占改制后企业股权的 83.38%、5.57%、11.05%。

2007 年 10 月 25 日，壮族自治区国资委、海南福莱斯、福埃沃签署《广西三威林产工业有限公司章程》。

2007 年 12 月 17 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2007]111 号《关于同意广西三威林产工业有限公司章程等事项的批复》，同意海南福莱斯、福埃沃对三威有限增资扩股，增资扩股完成后，三威有限变更为中外合资经营企业；同意三威有限合资各方于 2007 年 10 月 25 日签订的合同和章程。

2007 年 12 月 18 日，壮族自治区国资委核发桂国资复[2007]335 号《关于明确广西三威林产工业有限公司改制重组后国有股权持有者的批复》，三威有限改制重组后国有股权的持有者为壮族自治区国资委。

2007 年 12 月 26 日，上海东华会计师事务所有限公司广西分所出具东会桂验字（2007）88 号《验资报告》，经其审验，截至 2007 年 12 月 26 日止，三威有限已收到全体股东实际缴纳的注册资本（实收资本）6,823.72 万元，其中海南福莱斯以货币出资 4,100 万元，福埃沃以货币出资 402.65 万元，壮族自治区国资委以净资产出资 2,321.07 万元。

2007 年 12 月 28 日，三威有限取得梧州市人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为商外资桂合字[2007]0009 号，企业类型为中外合资企业（外商投资企业），经营年限为 30 年，投资总额为 2.1 亿元，注册资本为 2.1 亿元。

2007 年 12 月 28 日，梧州市工商局向三威有限换发了《企业法人营业执照》（注册号：企合桂梧总字第 450400400000196 号），注册资本为 2.1 亿元（实收 6,823.72 万元），企业类型为有限责任公司（台港澳与境内合资）（外资比例低于 25%）。

本次变更完成后，三威有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴出资额	出资比例(%)
海南福莱斯	175,089,300.00	41,000,000.00	83.38
壮族自治区国资委	23,210,700.00	23,210,700.00	11.05

股东名称	出资金额	实缴出资额	出资比例(%)
福埃沃	11,700,000.00	4,026,500.00	5.57
合计	210,000,000.00	68,237,200.00	100.00

2007 年 8 月 1 日，广西起元联合会计师事务所出具起元评字[2007]第 033 号《广西梧州福莱斯三威林业有限公司林木（林地）资产评估报告》，经评估，截至 2007 年 5 月 31 日，广西梧州福莱斯三威林业有限公司（以下简称“梧州福莱斯”）用材林林木（林地）资产所表现的市场价值为 139,415,746 元。

2008 年 3 月 21 日，三威有限召开股东会并作出决议，同意海南福莱斯将其持有三威有限 41.33%的股权转让给梧州福莱斯；同意修订公司章程及合同。同日，三威有限全体股东签署公司章程，约定梧州福莱斯以 8,678.93 万元的经营性林木资产出资。

2008 年 3 月 21 日，海南福莱斯与梧州福莱斯签署的《股权转让协议书》，约定海南福莱斯将其持有三威有限 41.33%的股权（对应认缴出资额 8,678.93 万元，实缴出资额 0 元）转让给梧州福莱斯；梧州福莱斯受让股权后，应按经评估及壮族自治区国资委核准的价值 8,678.93 万元的林木资产出资至三威有限。

2008 年 3 月 24 日，壮族自治区国资委、海南福莱斯、福埃沃及梧州福莱斯共同签署《林木资产产权转移确认书》，共同确认将起元评字[2007]第 033 号《广西梧州福莱斯三威林业有限公司林木（林地）资产评估报告》中载明的六丰、大冲等 20 个林班价值 8,678.93 万元林木资产产权转移到三威有限。

2008 年 3 月 27 日，上海东华会计师事务所有限公司广西分所出具东会桂验字（2008）28 号《验资报告》，经其审验，截至 2008 年 3 月 24 日止，三威有限已收到全体股东缴纳的第二期出资，本期实缴注册资本 141,762,804.64 元，海南福莱斯以货币出资 47,300,000 元，福埃沃以货币出资 7,673,504.64 元，梧州福莱斯以实物（林木资产）出资 86,789,300 元；累积实收资本为 2.1 亿元。

2008 年 4 月 9 日，梧州市人民政府核发梧外利字[2008]24 号《关于同意广西三威林产工业有限公司股权转让的批复》，同意海南福莱斯将其持有三威有限 41.33%的股权转让给梧州福莱斯；同意各方于 2008 年 3 月 21 日签署的合资经营合同及章程。

2008 年 4 月 9 日，三威有限取得梧州市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2008 年 4 月 14 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

本次变更完成后，三威有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴出资额	出资比例(%)
海南福莱斯	88,300,000.00	88,300,000.00	42.05

股东名称	出资金额	实缴出资额	出资比例 (%)
梧州福莱斯	86,789,300.00	86,789,300.00	41.33
壮族自治区国资委	23,210,700.00	23,210,700.00	11.05
福埃沃	11,700,000.00	11,700,000.00	5.57
合计	210,000,000.00	210,000,000.00	100.00

2007 年 10 月 23 日，壮族自治区国资委出具桂国资复〔2007〕254 号《关于广西三威林产工业有限公司国有股权划转的批复》，三威有限改制重组完成后，授权广西国威对三威有限的国有股权履行出资人职责。

2008 年 5 月 8 日，三威有限召开股东会并作出决议，同意梧州福莱斯将其持有三威有限 41.33% 的股权转让给海南福莱斯，同意修改公司章程及合同。

2008 年 5 月 8 日，梧州福莱斯与海南福莱斯签署《股权转让协议书》，约定梧州福莱斯将其持有三威有限 41.33% 的股权以 8,678.93 万元的价格转让给海南福莱斯。

2008 年 5 月 23 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2008]34 号《关于同意广西三威林产工业有限公司股权转让等事项的批复》，同意梧州福莱斯将其持有三威有限 41.33% 的股权（对应出资额 8,678.93 万元）转让给海南福莱斯，同意三威有限的国有股持有单位由壮族自治区国资委变更为广西国威资产经营有限公司（以下简称“广西国威”），同意各方投资者于 2008 年 5 月 8 日签订的合同及章程修正案。

2008 年 5 月 23 日，三威有限取得梧州市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2008 年 5 月 26 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，三威有限各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
海南福莱斯	175,089,300.00	83.38
广西国威	23,210,700.00	11.05
福埃沃	11,700,000.00	5.57
合计	210,000,000.00	100.00

2009 年 5 月 21 日，壮族自治区国资委核发桂国资复〔2009〕82 号《关于转让广西三威林产工业有限公司国有股权有关问题的批复》，同意广西国威转让三威有限 11.05% 的股权。

2009 年 11 月 16 日，广西桂鑫诚资产评估有限公司出具桂鑫诚评字[2009]094 号《广西三威林产工业有限公司部分股权价值评估报告》，经评估，截至 2009 年 6 月 30 日，广西国威持有的三威有限 11.05% 的股权评估值为 24,652,967.40 元。

2010 年 4 月 22 日，壮族自治区国资委出具桂国资复〔2010〕65 号《关于广西三威林产工业有限公司资产评估项目核准的批复》，评估报告所揭示的评估结论对广西国威以企业股

权转让为目的的行为有效。

2010 年 8 月 5 日，广西国威与海南福莱斯签署《广西三威林产工业有限公司 11.05%国有股权转让项目产权交易合同》，约定广西国威将其持有三威有限 11.05%股权以 2,500 万元的价格转让给海南福莱斯。

2011 年 9 月 5 日，三威有限召开股东会并作出决议，同意广西国威将其持有三威有限 11.05%的股权转让给海南福莱斯，同意修订公司章程及合同。

2011 年 9 月 22 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2011]80 号《关于广西三威林产工业有限公司股权转让等事项的批复》，同意广西国威将其持有三威有限 11.05%的股权转让给海南福莱斯，同意各投资方于 2011 年 9 月 5 日签订的合同及章程。

2011 年 9 月 22 日，三威有限取得梧州市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 9 月 26 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，三威有限各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
海南福莱斯	198,300,000.00	94.43
福埃沃	11,700,000.00	5.57
合计	210,000,000.00	100.00

2012 年 12 月 15 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，海南福莱斯将其持有三威有限 94.43%的股权转让给北京绿色瑞生投资有限公司（以下简称“绿色瑞生”）。

2013 年 1 月 9 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2013]1 号《关于同意广西三威林产工业有限公司股权转让等事项的批复》，同意海南福莱斯将其持有三威有限 94.43%的股权转让给绿色瑞生，同意各投资者于 2012 年 12 月 15 日签订的合同及章程。

2013 年 1 月 6 日，海南福莱斯与绿色瑞生签署《股权转让协议》，约定海南福莱斯将其持有三威有限 94.43%股权（对应出资额 19,830 万元）以 19,830 万元的价格转让给绿色瑞生。

2013 年 1 月 9 日，三威有限取得梧州市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2013 年 1 月 10 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
绿色瑞生	198,300,000.00	94.43
福埃沃	11,700,000.00	5.57
合计	210,000,000.00	100.00

2014 年 6 月 25 日，根据董事会决议及修改后的章程规定，股东绿色瑞生将其持有三威

有限 4.72%的股权、福埃沃将其持有三威有限 0.28%的股权转让给苏克。

2014 年 6 月 25 日，绿色瑞生、福埃沃分别与苏克签署《股权转让协议》，约定绿色瑞生、福埃沃分别将其持有三威有限 4.72%、0.28%的股权转让给苏克。

2014 年 7 月 14 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2014]21 号《关于同意广西三威林产工业有限公司股权转让等事项的批复》，同意绿色瑞生将其持有三威有限 4.72%的股权、福埃沃将其持有三威有限 0.28%的股权转让给苏克，同意三威有限于 2014 年 6 月 25 日签订的合同及章程。

同日，三威有限取得梧州市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2014 年 7 月 15 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
绿色瑞生	188,391,000.00	89.71
福埃沃	11,109,000.00	5.29
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2015 年 9 月 21 日，根据董事会决议及修改后的章程规定，股东福埃沃将其持有三威有限 5.29%的股权转予绿色瑞生，前述股权转让完成后，三威有限变更为内资企业。

2015 年 9 月 21 日，福埃沃与绿色瑞生签署《股权转让协议》，约定福埃沃将其持有三威有限 5.29%的股权以 1,110.9 万元的价格转让给绿色瑞生。

2015 年 9 月 30 日，梧州市人民政府核发梧利外字[2015]40 号《关于同意广西三威林产工业有限公司股权转让及提前终止中外合资企业合同章程等事项的批复》，同意福埃沃将其持有三威有限 5.29%的股权转让给绿色瑞生，转股后，公司不再具备中外合资企业条件，同意公司提前终止中外合资合同、章程。

2015 年 9 月 30 日，三威有限全体股东重新签署了《广西三威林产工业有限公司章程》。

2015 年 10 月 12 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
绿色瑞生	199,500,000.00	95.00
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2015 年 10 月 26 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东绿色瑞生将其持有三威有限 67.00%的股权转予广州梵谷林业投资有限公司（以下简称“梵谷林业”）。

2015 年 10 月 26 日，绿色瑞生与梵谷林业签署《股权转让协议》，约定绿色瑞生将其持

有三威有限 67%的股权以 14,070 万元的价格转让给梵谷林业。

2015 年 10 月 26 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
梵谷林业	140,700,000.00	67.00
绿色瑞生	58,800,000.00	28.00
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2016 年 12 月 1 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东绿色瑞生将其持有三威有限 18.00%的股权转予广州楷德机械有限公司（以下简称“楷德机械”）。

2016 年 12 月 1 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
梵谷林业	140,700,000.00	67.00
楷德机械	37,800,000.00	18.00
绿色瑞生	21,000,000.00	10.00
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2018 年 6 月 12 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东楷德机械、绿色瑞生将其持有三威有限 18.00%、10.00%的股权转予广州鼎惠创业投资有限公司（以下简称“鼎惠投资”），同意修订公司章程。

2018 年 6 月 12 日，楷德机械、绿色瑞生分别与鼎惠投资签署《股权转让协议》，约定楷德机械将其持有三威有限 18%的股权以 3,780 万元的价格转让给鼎惠投资；绿色瑞生将其持有三威有限 10%的股权以 2,100 万元的价格转让给鼎惠投资。

2018 年 8 月 22 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
梵谷林业	140,700,000.00	67.00
鼎惠投资	58,800,000.00	28.00
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2018 年 8 月 29 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东梵谷林业将其持有三威有限 33.50%的股权转予鼎惠投资，同意修订公司章程。

2018 年 8 月 29 日，梵谷林业与鼎惠投资签署《股权转让协议》，约定梵谷林业将其持

有三威有限 33.5%的股权以 7,035 万元的价格转让给鼎惠投资。

2018 年 9 月 21 日，梧州市工商局核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	129,150,000.00	61.50
梵谷林业	7,0350,000.00	33.50
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2019 年 10 月 14 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东梵谷林业将其持有三威有限 33.50%的股权转让予梵谷投资，同意修订公司章程。

2019 年 10 月 14 日，梵谷林业与梵谷投资签署《股权转让协议》，约定梵谷林业将其持有三威有限 33.5%的股权以 7,035 万元的价格转让给梵谷投资。

2019 年 10 月 14 日，粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核准了上述变更登记。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	129,150,000.00	61.50
梵谷投资	70,350,000.00	33.50
苏克	10,500,000.00	5.00
合计	210,000,000.00	100.00

2019 年 12 月 19 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 52,500,000.00 元，其中鼎惠投资以货币增资 47,700,000.00 元，认缴注册资本 20,870,000.00 元；广西梧州梵沃投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梵沃投资”）以货币增资 46,500,000.00 元，认缴注册资本 20,340,000.00 元；张忠强以货币增资 9,900,000.00 元，认缴注册资本 4,330,000.00 元；龙丽以货币增资 9,900,000.00 元，认缴注册资本 4,330,000.00 元；苏克以货币增资 6,000,000.00 元，认缴注册资本 2,630,000.00 元；超出认缴注册资本部分的 67,500,000.00 元计入资本公积（资本溢价）。

2019 年 12 月 23 日，粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核准了上述变更登记。

截至 2019 年 12 月 24 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2020]第 ZA15272 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	150,020,000.00	57.1505
梵谷投资	70,350,000.00	26.8000

股东名称	出资金额	出资比例(%)
广西梧州梵沃投资合伙企业（有限合伙）	20,340,000.00	7.7486
苏克	13,130,000.00	5.0019
张忠强	4,330,000.00	1.6495
龙丽	4,330,000.00	1.6495
合计	262,500,000.00	100.0000

2020 年 8 月 5 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 60,287,500.00 元，变更后注册资本变更为 322,787,500.00 元，其中广州鼎惠创业投资有限公司以货币增资 137,800,000.00 元，认缴注册资本 60,287,500.00 元；超出认缴注册资本部分的 77,512,500.00 元计入资本公积（资本溢价）。

2020 年 8 月 6 日，粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核准了上述变更登记。

截至 2020 年 8 月 5 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2020]第 ZA15273 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	210,307,500.00	65.1536
梵谷投资	70,350,000.00	21.7945
梵沃投资	20,340,000.00	6.3014
苏克	13,130,000.00	4.0677
张忠强	4,330,000.00	1.3414
龙丽	4,330,000.00	1.3414
合计	322,787,500.00	100.0000

2020 年 8 月 28 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 53,462,500.00 元，变更后注册资本变更为 376,250,000.00 元，其中广西贵港助威投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“助威投资”）以货币增资 122,200,000.00 元，认缴注册资本 53,462,500.00 元；超出认缴注册资本部分的 68,737,500.00 元计入资本公积（资本溢价）。

2020 年 9 月 7 日，粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核准了上述变更登记。

截至 2020 年 9 月 3 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2020]第 ZA15615 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	210,307,500.00	55.8957
梵谷投资	70,350,000.00	18.6977

股东名称	出资金额	出资比例(%)
助威投资	53,462,500.00	14.2093
梵沃投资	20,340,000.00	5.4060
苏克	13,130,000.00	3.4897
张忠强	4,330,000.00	1.1508
龙丽	4,330,000.00	1.1508
合计	376,250,000.00	100.0000

2. 股份制改制情况

三威有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，三威有限整体变更为广西三威家居新材股份有限公司，注册资本为人民币 376,250,000.00 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 9 月 30 日止，三威有限经审计后净资产共 806,375,674.54 元，按 1:0.46659394 的比例折合为股份有限公司的股本 376,250,000 股，每股面值 1 元，余额 430,125,674.54 元作为资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2021 年 1 月 12 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2021]000342 号验资报告验证。本公司于 2021 年 1 月 12 日办理了工商登记手续，并领取了 914504001991238166 号企业法人营业执照。股改后各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	210,307,500.00	55.8957
梵谷投资	70,350,000.00	18.6977
助威投资	53,462,500.00	14.2093
梵沃投资	20,340,000.00	5.4060
苏克	13,130,000.00	3.4897
张忠强	4,330,000.00	1.1508
龙丽	4,330,000.00	1.1508
合计	376,250,000.00	100.0000

2021 年 4 月 21 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 30,078,300.00 元，其中广西睿石成长项目投资中心（有限合伙）（以下简称“睿石成长”）以货币增资 27,350,000.00 元，认缴注册资本 11,965,700.00 元；广西睿石发展项目投资中心（有限合伙）（以下简称“睿石发展”）以货币增资 29,400,000.00 元，认缴注册资本 12,862,600.00 元；莫晨晓以货币增资 12,000,000.00 元，认缴注册资本 5,250,000.00 元；超出认缴注册资本部分的 38,671,700.00 元计入资本公积（资本溢价）。

2021 年 4 月 30 日，粤桂合作特别试验区（梧州）管理委员会核准了上述变更登记。

截至 2021 年 4 月 28 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经大华会计师事务所（特

殊普通合伙)验证,并出具大华验字[2021]000347 号、大华验字[2021]000348 号《验资报告》。
经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
鼎惠投资	210,307,500.00	51.7580
梵谷投资	70,350,000.00	17.3136
助威投资	53,462,500.00	13.1575
梵沃投资	20,340,000.00	5.0058
苏克	13,130,000.00	3.2314
张忠强	4,330,000.00	1.0656
龙丽	4,330,000.00	1.0656
睿石成长	11,965,700.00	2.9448
睿石发展	12,862,600.00	3.1656
莫晨晓	5,250,000.00	1.2921
合计	406,328,300.00	100.0000

3. 注册地和总部地址

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股,截至 2022 年 6 月 30 日止,本公司现持有统一社会信用代码为 914504001991238166 的营业执照,注册资本为 406,328,300.00 元,注册地址:梧州市塘源路 81 号,实际控制人为李茂洪和刘雨华。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业行业。

经营范围:一般经营项目是:木材加工;人造板制造;人造板销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);国内贸易代理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:货物进出口;技术进出口;危险化学品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
广西梧州威诺化工有限公司(以下简称“威诺化工”)	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
广西三威林产岑溪市人造板有限公司(以下简称“岑溪三威”)	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
广西华晟木业有限公司(以下简称“华晟木业”)	全资子公司	一级公司	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西梧州三威人造板有限公司（以下简称“梧州三威”）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
贺州三威新材料有限公司（以下简称“贺州三威”）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
广西三威林业股份有限公司（以下简称“三威林业”）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 3 户，减少 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
华晟木业	2020 年同一控制下企业合并
梧州三威	2020 年成立
贺州三威	2021 年成立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
三威林业	2020 年处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022

年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据承兑人组合：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为 0%

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为 0%

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、发出商品、在产品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料中，木质原料的发出采用以存定耗的方法，通过月底对木质原料的盘点结果，结合产成品的耗材量比较分析确定当月木质原料的发出成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

除木质原料的发出采用以存定耗的方法外，其他类型的存货均采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
房屋及建筑物装修	平均年限法	5	5	19.00
机器设备	平均年限法	3-12	5	7.92-31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产主要包括自营的林木资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 消耗性生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 消耗性生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产主要是种植的桉树，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，公司对桉树等轮伐期在 5 年的林木种植，以完成林木的第三次追肥为达到郁闭的标准。

因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

（2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 消耗性生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（二十三）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、办公软件、非专有技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限
软件	3-5 年	预计使用年限
专利权	5 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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。

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益年限	
临时建筑物	预计受益年限	
绿化工程	预计受益年限	

（二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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：

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。

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。

本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。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时, 考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等), 即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司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。授予后立即可行权的,在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十二) 收入 (适用 2019 年 12 月 31 日之前)

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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,确认商品销售收入实现。

收入确认的具体方法

(1) 内销

1) 人造板销售

公司主营业务为人造板,包括纤维板、刨花板的销售,主要包括工厂交货和送货上门方式。在工厂交货结算方式下,货物出库时经客户或客户委托的第三方签收后,主要风险与报酬转移给客户,公司以客户或客户委托的第三方签收后确认销售收入。在送货上门结算方式下,货物送到指定地点经客户或客户指定的第三方签收后,主要风险与报酬转移,公司客户或客户指定的第三方签收后确认销售收入。

2) 林木业务采伐销售

林木业务采伐销售为整片打包卖青山给客户采伐。在整片打包卖青山给客户采伐方式下,是通过招标方式确定客户并签订合同,并将青山实际移交给客户时确认收入。

(2) 外销

采用 CIF 价结算,出口销售在货物已报关并取得报关单,且货物交付承运人或越过船舷报关出口时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十三) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 内销

本公司公司主营业务为人造板生产销售，包括纤维板、刨花板的销售，均属于在某一时点履行的履约义务，按结算方式分为两种，包括出厂价结算方式和到货价结算方式。

在出厂价结算方式下，货物出库时经运输方确认后风险转移给客户，公司将运输方签收作为收入确认的时点。

在到货价结算方式下，货物送到指定地点经客户或客户指定的第三方签收后控制权转移，公司将客户或客户指定的第三方签收作为收入确认的时点。

(2) 外销

采用 CIF 价结算，公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十六）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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. 融资租赁会计处理

（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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十

九) 固定资产。

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。

(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。

(三十七) 租赁（适用于 2021 年 1 月 1 日之后）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (二十三) 使用权资产、(三十) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十九）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（2）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、（三十三）。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	10,076,781.77	-10,076,781.77		-10,076,781.77	-
合同负债	-	8,917,506.00	-	8,917,506.00	8,917,506.00
其他流动负债	-	1,159,275.77	-	1,159,275.77	1,159,275.77

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	2,703,769.91	-2,703,769.91
合同负债	1,922,249.02	-	1,922,249.02
其他流动负债	781,520.89	531,628.51	249,892.38

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	713,082,268.58	634,507,387.84	78,574,880.74
销售费用	6,636,203.14	85,211,083.88	-78,574,880.74

（3）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则

的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(5) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2019 年 1 月 1 日）至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
存货	190,943,300.45	5,629,033.71	196,572,334.16
其他流动资产	32,139,266.39	-5,629,033.71	26,510,232.68
固定资产	402,307,863.62	-1,385,922.44	400,921,941.18
未分配利润	127,780,682.58	-1,385,922.44	126,394,760.14

本公司对合并损益表及现金流量表相关项目调整如下：

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	1,001,282,063.99	67,584,334.57	1,068,866,398.56
营业成本	819,924,983.21	68,970,257.01	888,895,240.22
销售商品、提供劳务收到的现金	1,025,405,151.49	67,584,334.57	1,092,989,486.06
购买商品、接受劳务支付的现金	819,964,082.07	68,432,578.52	888,396,660.59

损益表及现金流量表 项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
支付给职工以及为职工支付的现金	69,657,338.40	756,313.03	70,413,651.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,502,608.49	-1,604,556.98	291,898,051.51

2. 会计估计变更

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	2019 年 4 月 1 日以前 16%，之后为 13%	注 1
	销售的自产农产品	免征增值税	
	简易计税	5%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	(二)
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
威诺化工	20%	20%	20%	20%

岑溪三威	15%	15%	15%	15%
华晟木业	15%	15%	15%	15%
梧州三威	15%	15%	15%	--
贺州三威	15%	15%	--	--
三威林业	--	--	25%	25%

(三) 税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税（根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，条例所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产品；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。并经梧州市国家税务局《备案告知书》（蝶国税备字[2012]第 08 号）确定三威林业从事的林木种植业务自 2012 年 1 月 1 日起免征增值税。

根据财政部、国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日下发的关于印发《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），自 2015 年 7 月 1 日起，本公司、岑溪三威及贺州三威销售自产的纤维板及华晟木业自产的刨花板（均为产品原料 95%以上来自三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳）可享受增值税即征即退政策。可按法定的税率征收增值税后，对其增值税实行退税 70%的即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，自 2022 年 3 月 1 日起，本公司、岑溪三威及贺州三威销售自产的纤维板及华晟木业自产的刨花板（均为产品原料 95%以上来自三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳）可享受增值税即征即退政策。可按法定的税率征收增值税后，对其增值税实行退税 90%的即征即退政策。

2. 企业所得税

根据财税[2011]58 号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税；根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司、岑溪三威、华晟木业、贺州三威及梧州三威均属于上述鼓励类产业，故以上公司在报告期内均可享受 15%的税收优惠。

根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局发布的《关于公布广西壮族自治区 2017 年第三批通过认定高新

技术企业名单的通知》（桂科高字[2018]16 号），本公司被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201745000424），有效期为 2017 年至 2019 年；本公司于 2020 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR202045000889），有效期为 2020 年至 2022 年；报告期内本公司可享受 15%的税收优惠。

根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局发布的《关于公布广西壮族自治区 2017 年第三批通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字[2018]16 号），华晟木业被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201745000382），有效期为 2017 年至 2019 年；2020 年 10 月 23 日，华晟木业已被列入广西壮族自治区 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单并取得高新技术企业证书（证书编号为：GR202045000331），有效期为 2020 年至 2022 年；报告期内华晟木业可享受 15%的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）的规定，本公司、岑溪三威、华晟木业、贺州三威、梧州三威从事的纤维板、刨花板产品以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》中的“再生资源”为主要原材料，可享受“综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额”的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），即财税[2019]13 号文件规定的小型微利企业所得税优惠政策适用于 2019 年至 2020 年纳税年度。威诺化工符合小型微利企业标准，可享受“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。威诺化工于 2021 年可享受“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳

企业所得税：根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。威诺化工于 2022 年 1-6 月可享受“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的税收优惠。

根据《企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，三威林业从事林木的培育和种植业务所得免征企业所得税。

3. 其他税费优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	53,543.21	41,564.56	59,259.14	22,191.10
银行存款	127,381,818.57	88,014,060.03	37,840,042.35	98,447,679.03
其他货币资金	1,000,003.03	100.00	685,415.52	2,542,830.01
未到期应收利息	-	-	-	-
合计	128,435,364.81	88,055,724.59	38,584,717.01	101,012,700.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金金额	1,004,000.00	100.00	685,415.52	2,542,830.01
合计	1,004,000.00	100.00	685,415.52	2,542,830.01

截至 2022 年 6 月 30 日止，除上表所述事项外，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	58,238,800.17	2,000,000.00
其中：理财产品	-	-	58,238,800.17	2,000,000.00
合计	-	-	58,238,800.17	2,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,864,884.29	100,833,002.29	29,600,419.05	31,251,186.05
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	26,864,884.29	100,833,002.29	29,600,419.05	31,251,186.05

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	26,864,884.29	100.00	-	-	26,864,884.29
其中：银行承兑汇票组合	26,864,884.29	100.00	-	-	26,864,884.29
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	26,864,884.29	100.00	-	-	26,864,884.29

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	100,833,002.29	100.00	-	-	100,833,002.29
其中：银行承兑汇票组合	100,833,002.29	100.00	-	-	100,833,002.29
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	100,833,002.29	100.00	-	-	100,833,002.29

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	29,600,419.05	100.00	-	-	29,600,419.05
其中：银行承兑汇票组合	29,600,419.05	100.00	-	-	29,600,419.05
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	29,600,419.05	100.00	-	-	29,600,419.05

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	31,251,186.05	100.00	-	-	31,251,186.05
其中：银行承兑汇票组合	31,251,186.05	100.00	-	-	31,251,186.05
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	31,251,186.05	100.00	-	-	31,251,186.05

3. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,402,282.95	14,276,049.33	-	6,900,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	7,402,282.95	14,276,049.33	-	6,900,000.00

4. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,034,885.39	-	65,460,413.58
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	18,034,885.39	-	65,460,413.58

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	12,794,426.58	-	29,005,736.72
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	12,794,426.58	-	29,005,736.72

5. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	150,361,838.65	139,910,187.64	115,070,150.81	121,095,459.16
1 至 2 年	1,572,536.03	1,534,965.00	437,771.04	141,922.79
2 至 3 年	753,343.28	371,884.57	-	100,458.15
3 至 4 年	371,884.57	-	100,000.00	-
4 至 5 年	-	100,000.00	-	-
5 年以上	-	-	-	-
小计	153,059,602.53	141,917,037.21	115,607,921.85	121,337,840.10
减：坏账准备	9,345,344.49	8,278,899.40	5,847,284.65	6,099,102.69
合计	143,714,258.04	133,638,137.81	109,760,637.20	115,238,737.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,730,529.08	1.13	1,730,529.08	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	151,329,073.45	98.87	7,614,815.41	5.03	143,714,258.04
其中：账龄组合	151,329,073.45	98.87	7,614,815.41	5.03	143,714,258.04
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	153,059,602.53	100.00	9,345,344.49	6.11	143,714,258.04

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,125,227.85	0.79	1,125,227.85	100.00	-

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,791,809.36	99.21	7,153,671.55	5.08	133,638,137.81
其中：账龄组合	140,791,809.36	99.21	7,153,671.55	5.08	133,638,137.81
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	141,917,037.21	100.00	8,278,899.40	5.83	133,638,137.81

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	115,607,921.85	100.00	5,847,284.65	5.06	109,760,637.20
其中：账龄组合	115,607,921.85	100.00	5,847,284.65	5.06	109,760,637.20
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	115,607,921.85	100.00	5,847,284.65	5.06	109,760,637.20

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	121,337,840.10	100.00	6,099,102.69	5.03	115,238,737.41
其中：账龄组合	121,337,840.10	100.00	6,099,102.69	5.03	115,238,737.41
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	121,337,840.10	100.00	6,099,102.69	5.03	115,238,737.41

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	150,361,838.65	7,518,091.93	5.00
1 至 2 年	967,234.80	96,723.48	10.00
2 至 3 年	-	-	-

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	151,329,073.45	7,614,815.41	5.03

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	139,910,187.64	6,995,509.38	5.00
1 至 2 年	781,621.72	78,162.17	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	140,791,809.36	7,153,671.55	5.08

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	115,070,150.81	5,753,507.54	5.00
1 至 2 年	437,771.04	43,777.11	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	115,607,921.85	5,847,284.65	5.06

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	121,095,459.16	6,054,772.96	5.00
1 至 2 年	141,922.79	14,192.28	10.00
2 至 3 年	100,458.15	30,137.45	30.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	121,337,840.10	6,099,102.69	5.03

4. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市亚得润商贸有限公司	856,729.65	856,729.65	100.00	无可执行财产
深圳市浩翔木业有限公司	605,301.23	605,301.23	100.00	无可执行财产
南宁市莱强商贸有限公司	268,498.20	268,498.20	100.00	无可执行财产
合计	1,730,529.08	1,730,529.08	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市亚得润商贸有限公司	856,729.65	856,729.65	100.00	无可执行财产
南宁市莱强商贸有限公司	268,498.20	268,498.20	100.00	无可执行财产
合计	1,125,227.85	1,125,227.85	100.00	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,760,609.00	338,493.69	-	-	-	6,099,102.69
其中：账龄组合	5,760,609.00	338,493.69	-	-	-	6,099,102.69
合计	5,760,609.00	338,493.69	-	-	-	6,099,102.69

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,099,102.69	-	251,818.04	-	-	5,847,284.65

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	6,099,102.69	-	251,818.04	-	-	5,847,284.65
合计	6,099,102.69	-	251,818.04	-	-	5,847,284.65

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	1,125,227.85	-	-	-	1,125,227.85
按组合计提坏账准备的应收账款	5,847,284.65	1,428,923.16	122,536.26	-	-	7,153,671.55
其中：账龄组合	5,847,284.65	1,428,923.16	122,536.26	-	-	7,153,671.55
合计	5,847,284.65	2,554,151.01	122,536.26	-	-	8,278,899.40

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,125,227.85	605,301.23	-	-	-	1,730,529.08
按组合计提坏账准备的应收账款	7,153,671.55	461,147.01	-	3.15	-	7,614,815.41
其中：账龄组合	7,153,671.55	461,147.01	-	3.15	-	7,614,815.41
合计	8,278,899.40	1,066,448.24	-	3.15	-	9,345,344.49

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
肇庆市现代筑美家居有限公司	30,185,495.79	19.72	1,509,754.91
迪欧家具集团有限公司	10,033,099.64	6.56	501,654.98
骊住通世泰建材（大连）有限公司	9,802,128.64	6.40	490,106.43
广州好莱客创意家居股份有限公司	8,460,081.44	5.53	423,004.07
索菲亚家居股份有限公司	6,888,262.80	4.50	344,413.14
合计	65,369,068.31	42.71	3,268,933.53

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
索菲亚家居股份有限公司	16,383,147.09	11.54	819,157.35

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
肇庆市现代筑美家居有限公司	16,226,131.15	11.43	811,306.56
骊住通世泰建材（大连）有限公司	12,567,913.12	8.86	628,395.66
迪欧家具集团有限公司	9,499,995.05	6.69	474,999.75
欧派家居集团股份有限公司	9,292,465.33	6.55	464,623.27
合计	63,969,651.74	45.07	3,198,482.59

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
索菲亚家居股份有限公司	15,815,372.16	13.68	790,768.61
骊住通世泰建材（大连）有限公司	8,658,191.83	7.49	432,909.59
肇庆市现代筑美家居有限公司	8,375,408.97	7.24	418,770.45
广州好莱客创意家居股份有限公司	8,202,131.02	7.09	410,106.55
广州尚品宅配家居股份有限公司	6,144,909.46	5.32	307,245.47
合计	47,196,013.44	40.82	2,359,800.67

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
索菲亚家居股份有限公司	15,749,399.99	12.98	787,470.00
广州好莱客创意家居股份有限公司	13,466,069.99	11.10	673,303.50
骊住通世泰建材（大连）有限公司	11,563,047.43	9.53	578,152.37
大自然家居控股有限公司	10,608,664.33	8.74	530,433.22
广州尚品宅配家居股份有限公司	8,325,335.31	6.86	416,266.77
合计	59,712,517.05	49.21	2,985,625.86

7. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,894,489.11	12,442,629.17	23,188,980.68	10,068,861.00
商业承兑汇票	-	-	-	-

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	9,894,489.11	12,442,629.17	23,188,980.68	10,068,861.00

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	56,628,554.48	-	23,370,718.47	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	56,628,554.48	-	23,370,718.47	-

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	25,517,008.92	-	37,345,648.69	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	25,517,008.92	-	37,345,648.69	-

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,366,440.28	99.73	8,970,945.28	97.50	8,107,655.23	100.00	5,953,108.24	100.00
1 至 2 年	17,300.00	0.27	229,831.52	2.50	90.30	-	-	-
2 至 3 年	-	-	90.30	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,383,740.28	100.00	9,200,867.10	100.00	8,107,745.53	100.00	5,953,108.24	100.00

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司无账龄超过一年且金额重要、未及时结算的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2022 年 6 月 30 日	5,206,641.17	81.56
2021 年 12 月 31 日	6,265,627.80	68.10
2020 年 12 月 31 日	4,981,727.03	61.44
2019 年 12 月 31 日	3,891,917.68	65.38

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	9,904,249.98	4,511,854.48	6,631,665.31	11,626,892.50
1 至 2 年	-	50,000.00	200,000.00	-
2 至 3 年	100,000.00	200,000.00	-	-
3 至 4 年	150,000.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	37,262.24	37,262.24
小计	10,191,512.22	4,799,116.72	6,868,927.55	11,664,154.74
减: 坏账准备	185,322.89	112,833.67	250,046.12	71,388.90
合计	10,006,189.33	4,686,283.05	6,618,881.43	11,592,765.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税即征即退	9,043,037.03	4,300,425.88	1,775,987.63	10,944,359.33
员工借款	-	-	-	42,081.73
保证金	570,000.00	250,000.00	4,250,000.00	400,000.00
代垫社保、公积金	394,377.93	112,394.04	361,771.42	118,901.91
其他	184,097.26	136,296.80	481,168.50	158,811.77
合计	10,191,512.22	4,799,116.72	6,868,927.55	11,664,154.74

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,191,512.22	185,322.89	10,006,189.33
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	10,191,512.22	185,322.89	10,006,189.33

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,799,116.72	112,833.67	4,686,283.05
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,799,116.72	112,833.67	4,686,283.05

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,868,927.55	250,046.12	6,618,881.43
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,868,927.55	250,046.12	6,618,881.43

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,664,154.74	71,388.90	11,592,765.84
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,664,154.74	71,388.90	11,592,765.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,191,512.22	100.00	185,322.89	1.82	10,006,189.33
其中：账龄组合	1,148,475.19	11.27	185,322.89	16.14	963,152.30
无风险组合	9,043,037.03	88.73	-	-	9,043,037.03
合计	10,191,512.22	100.00	185,322.89	1.82	10,006,189.33

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,799,116.72	100.00	112,833.67	2.35	4,686,283.05
其中：账龄组合	498,690.84	10.39	112,833.67	22.63	385,857.17
无风险组合	4,300,425.88	89.61	-	-	4,300,425.88
合计	4,799,116.72	100.00	112,833.67	2.35	4,686,283.05

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,868,927.55	100.00	250,046.12	3.64	6,618,881.43
其中：账龄组合	4,092,939.92	59.59	250,046.12	6.11	3,842,893.80
无风险组合	2,775,987.63	40.41	-	-	2,775,987.63
合计	6,868,927.55	100.00	250,046.12	3.64	6,618,881.43

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,664,154.74	100.00	71,388.90	0.61	11,592,765.84
其中：账龄组合	719,795.41	6.17	71,388.90	9.92	648,406.51
无风险组合	10,944,359.33	93.83	-	-	10,944,359.33
合计	11,664,154.74	100.00	71,388.90	0.61	11,592,765.84

5. 报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款情况。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	861,212.95	43,060.65	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	1,148,475.19	185,322.89	16.14

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	211,428.60	10,571.43	5.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	498,690.84	112,833.67	22.63

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,855,677.68	192,783.88	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	4,092,939.92	250,046.12	6.11

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	682,533.17	34,126.66	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	719,795.41	71,388.90	9.92

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	112,833.67			112,833.67
期初余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	2022 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	72,489.22	-	-	72,489.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	185,322.89	-	-	185,322.89

续：

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	250,046.12	-	-	250,046.12
期初余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	137,212.45	-	-	137,212.45
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	112,833.67	-	-	112,833.67

续：

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,388.90	-	-	71,388.90

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,657.22	-	-	178,657.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	
期末余额	250,046.12	-	-	250,046.12

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	170,778.56	-	-	170,778.56
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	99,389.66	-	-	99,389.66
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	71,388.90	-	-	71,388.90

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局梧州市万秀区税务局	即征即退税款	6,016,416.77	1 年以内	59.03	-
覃塘区国家税务局	即征即退税款	2,983,195.61	1 年以内	29.27	-
代扣代缴款项	代垫社保、公积金	394,377.93	1 年以内	3.87	19,718.90
佛山维尚家具制造有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内: 100,000 元; 2-3 年: 50,000 元; 3-4 年: 100,000 元	2.45	70,000.00
欧派家居集团股份有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内: 190,000 元; 3-4 年: 50,000 元	2.35	34,500.00
合计		9,883,990.31		96.97	124,218.90

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
覃塘区国家税务局	即征即退税款	3,444,062.45	1 年以内	71.76	-
国家税务总局梧州市万秀区税务局	即征即退税款	813,764.10	1 年以内	16.96	-
佛山维尚家具制造有限公司	保证金	150,000.00	2 至 3 年	3.13	45,000.00
代扣代缴款项	代垫社保、公积金	112,394.04	1 年以内	2.34	5,619.70
广西欧贝莱钢结构有限公司	其他	52,522.00	1 年以内	1.09	2,626.10
合计		4,572,742.59		95.28	53,245.80

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广西林业集团国储林建设投资有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	43.67	150,000.00
国家税务总局梧州市万秀区税务局	即征即退税款	1,144,402.00	1 年以内	16.66	-
岑溪市财政局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.56	-
覃塘区国家税务局	即征即退税款	631,585.63	1 年以内	9.19	-
广西三威林业有限公司	其他	437,728.56	1 年以内	6.37	21,886.43
合计		6,213,716.19		90.45	171,886.43

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局梧州市万秀区税务局	即征即退税款	9,405,589.20	1 年以内	80.64	-
覃塘区国家税务局	即征即退税款	1,538,770.13	1 年以内	13.19	-
大自然家居(中国)有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.71	10,000.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山维尚家具制造有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	1.29	7,500.00
代扣代缴款项	代垫社保、公积金	118,901.91	1 年以内	1.02	5,945.10
合计		11,413,261.24		97.85	23,445.10

10. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	57,772,370.28	-	57,772,370.28	102,908,338.89	-	102,908,338.89
包装物	6,443,748.45	-	6,443,748.45	3,438,421.29	-	3,438,421.29
低值易耗品	4,110,197.18	-	4,110,197.18	3,619,232.05	-	3,619,232.05
周转材料	839,834.90	-	839,834.90	839,834.90	-	839,834.90
自制半成品	14,476,029.97	-	14,476,029.97	16,196,278.90	-	16,196,278.90
库存商品	134,705,975.59	530,057.53	134,175,918.06	59,405,089.05	-	59,405,089.05
发出商品	17,882,518.40	121,936.12	17,760,582.28	10,165,139.08	-	10,165,139.08
合计	236,230,674.77	651,993.65	235,578,681.12	196,572,334.16	-	196,572,334.16

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	70,427,817.58	-	70,427,817.58	88,105,838.06	-	88,105,838.06
包装物	840,159.57	-	840,159.57	885,769.13	-	885,769.13
低值易耗品	2,889,436.36	-	2,889,436.36	3,914,044.37	-	3,914,044.37
周转材料	839,834.90	-	839,834.90	839,834.90	-	839,834.90
自制半成品	9,153,843.35	-	9,153,843.35	14,470,178.52	-	14,470,178.52
库存商品	53,058,394.23	-	53,058,394.23	55,896,967.95	-	55,896,967.95
发出商品	11,185,938.85	-	11,185,938.85	17,000,054.01	-	17,000,054.01
合计	148,395,424.84	-	148,395,424.84	181,112,686.94	-	181,112,686.94

2. 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	-	530,057.53	-	-	-	-	530,057.53
发出商品	-	121,936.12	-	-	-	-	121,936.12
合计	-	651,993.65	-	-	-	-	651,993.65

注释9. 持有待售资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的处置组总的资产	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-
二、持有待售负债						
持有待售的处置组总的负债	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的处置组总的资产	-	-	-	78,475,941.38	-	78,475,941.38
合计	-	-	-	78,475,941.38	-	78,475,941.38
二、持有待售负债						
持有待售的处置组总的负债	-	-	-	79,412,159.62	-	79,412,159.62
合计	-	-	-	79,412,159.62	-	79,412,159.62

1. 持有待售的处置组

项目	三威林业		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产			
货币资金	34,388,556.28	-	34,388,556.28

项目	三威林业		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付款项	1,678,399.77	-	1,678,399.77
其他应收款	61,963,770.05	1,188.51	61,962,581.54
存货	42,121,231.58	-	42,121,231.58
固定资产	906,547.82	641,375.61	265,172.21
资产小计	141,058,505.50	642,564.12	140,415,941.38
合并抵消内部往来			-61,940,000.00
合并抵消后持有待售资产小计			78,475,941.38
负债			
预收款项	78,365,000.00	-	78,365,000.00
应付职工薪酬	658,240.02	-	658,240.02
应交税费	1,329.90	-	1,329.90
其他应付款	387,589.70	-	387,589.70
持有待售负债小计	79,412,159.62	-	79,412,159.62

2019 年，本公司与三威林业、广西林业集团国储林建设投资有限公司签订《合作框架协议》，本公司将本合作框架协议项下的三威林业林木林地资产以及将本公司持有的三威林业 100% 的股权转让给广西林业集团国储林建设投资有限公司，构成为一揽子交易。2019 年 12 月，公司已收到部分股权转让款，并于 2020 年 7 月办理完成股权转让以及工商变更手续，于 2019 年末公司将三威林业的资产和负债在合并财务报表持有待售资产及持有待售负债列报。

注释10. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	29,306,591.96	26,510,232.68	6,817,236.77	2,272,786.57
预交其他税费	-	-	8,316.26	-
预付中介费用	735,849.06	-	-	-
合计	30,042,441.02	26,510,232.68	6,825,553.03	2,272,786.57

注释11. 其他权益工具投资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资	699,241.25	699,241.25	699,241.25	699,241.25
合计	699,241.25	699,241.25	699,241.25	699,241.25

注释12. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	394,286,410.72	400,921,941.18	240,958,308.92	269,875,525.17
合计	394,286,410.72	400,921,941.18	240,958,308.92	269,875,525.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2019 年 1 月 1 日	207,916,345.69	-	706,214,994.11	8,087,510.15	11,660,175.54	933,879,025.49
2. 本期增加金额	661,586.22	119,194.51	7,095,381.25	834,527.34	2,876,690.44	11,587,379.76
购置	172,878.92	119,194.51	4,168,359.66	834,527.34	2,834,688.53	8,129,648.96
在建工程转入	488,707.30	-	2,927,021.59		42,001.91	3,457,730.80
3. 本期减少金额	16,618.80		4,385,257.46	1,560,646.82	434,664.36	6,397,187.44
处置或报废			2,870,943.22	839,977.00	313,654.32	4,024,574.54
划分为持有待售的资产	-	-	71,000.00	720,669.82	114,878.00	906,547.82
其它	16,618.80	-	1,443,314.24	-	6,132.04	1,466,065.08
4. 2019 年 12 月 31 日	208,561,313.11	119,194.51	708,925,117.90	7,361,390.67	14,102,201.62	939,069,217.81
二. 累计折旧						
1. 2019 年 1 月 1 日	88,728,791.71	-	536,959,610.01	6,086,020.80	6,262,085.94	638,036,508.46
2. 本期增加金额	8,533,402.41	7,946.32	22,164,029.32	511,928.34	1,402,205.38	32,619,511.77
本期计提	8,533,402.41	7,946.32	22,164,029.32	511,928.34	1,402,205.38	32,619,511.77
3. 本期减少金额	2,039.49	-	1,790,672.68	1,293,044.77	388,272.27	3,474,029.21
处置或报废	-	-	1,749,248.06	782,714.80	297,971.61	2,829,934.47
划分为持有待售的资产	-	-	41,424.62	510,329.97	89,621.02	641,375.61
其它	2,039.49	-	-	-	679.64	2,719.13
4. 2019 年 12 月 31 日	97,260,154.63	7,946.32	557,332,966.65	5,304,904.37	7,276,019.05	667,181,991.02
三. 减值准备						
1. 2019 年 1 月 1 日	-	-	1,844,554.65	26,426.08	157,716.00	2,028,696.73
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	16,995.11	-	16,995.11
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	1,844,554.65	9,430.97	157,716.00	2,011,701.62
四. 账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	111,301,158.48	111,248.19	149,747,596.60	2,047,055.33	6,668,466.57	269,875,525.17
2. 2019 年 1 月 1 日	119,187,553.98		167,410,829.45	1,975,063.27	5,240,373.60	293,813,820.30

续：

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
----	--------	----------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	208,561,313.11	119,194.51	708,925,117.90	7,361,390.67	14,102,201.62	939,069,217.81
2. 本期增加金额	482,910.18	1,485,429.98	13,465,643.30	928,622.42	5,206,024.94	21,568,630.82
购置	129,567.72	-	2,247,466.90	928,622.42	3,782,435.35	7,088,092.39
在建工程转入	353,342.46	1,485,429.98	11,218,176.40	-	1,423,589.59	14,480,538.43
3. 本期减少金额	23,002,577.03	-	45,766,057.58	623,024.21	1,543,170.71	70,934,829.53
处置或报废	387,459.90	-	45,766,057.58	623,024.21	1,543,170.71	48,319,712.40
其它	22,615,117.13	-	-	-	-	22,615,117.13
4. 2020 年 12 月 31 日	186,041,646.26	1,604,624.49	676,624,703.62	7,666,988.88	17,765,055.85	889,703,019.10
二. 累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	97,260,154.63	7,946.32	557,332,966.65	5,304,904.37	7,276,019.05	667,181,991.02
2. 本期增加金额	8,485,223.50	97,744.26	22,999,429.67	549,038.75	1,924,061.58	34,055,497.76
本期计提	8,485,223.50	97,744.26	22,999,429.67	549,038.75	1,924,061.58	34,055,497.76
3. 本期减少金额	9,128,754.00	-	43,513,371.25	598,286.62	1,264,068.35	54,504,480.22
处置或报废	305,626.65	-	43,513,371.25	598,286.62	1,264,068.35	45,681,352.87
其他减少	8,823,127.35	-	-	-	-	8,823,127.35
4. 2020 年 12 月 31 日	96,616,624.13	105,690.58	536,819,025.07	5,255,656.50	7,936,012.28	646,733,008.56
三. 减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日			1,844,554.65	9,430.97	157,716.00	2,011,701.62
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	1,844,554.65	9,430.97	157,716.00	2,011,701.62
四. 账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	89,425,022.13	1,498,933.91	137,961,123.90	2,401,901.41	9,671,327.57	240,958,308.92
2. 2019 年 12 月 31 日	111,301,158.48	111,248.19	149,747,596.60	2,047,055.33	6,668,466.57	269,875,525.17

续:

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	186,041,646.26	1,604,624.49	676,624,703.62	7,666,988.88	17,765,055.85	889,703,019.10
2. 本期增加金额	65,514,381.16	2,894,741.43	127,049,914.72	1,366,224.44	7,768,033.83	204,593,295.58
购置	111,567.94	-	7,339,236.97	1,366,224.44	5,380,791.10	14,197,820.45
在建工程转入	65,402,813.22	2,894,741.43	119,710,677.75	-	2,387,242.73	190,395,475.13
3. 本期减少金额	29,634.48		9,783,278.88	406,291.00	464,543.62	10,683,747.98
处置或报废	29,634.48	-	1,013,123.11	406,291.00	464,543.62	1,913,592.21

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
其它	-	-	8,770,155.77	-	-	8,770,155.77
4. 2021 年 12 月 31 日	251,526,392.94	4,499,365.92	793,891,339.46	8,626,922.32	25,068,546.06	1,083,612,566.70
二. 累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	96,616,624.13	105,690.58	536,819,025.07	5,255,656.50	7,936,012.28	646,733,008.56
2. 本期增加金额	8,467,154.34	465,699.09	26,117,318.35	722,427.50	2,747,604.12	38,520,203.40
本期计提	8,467,154.34	465,699.09	26,117,318.35	722,427.50	2,747,604.12	38,520,203.40
3. 本期减少金额	28,152.76	-	3,720,546.59	377,017.03	439,140.71	4,564,857.09
处置或报废	28,152.76	-	765,046.71	377,017.03	439,140.71	1,609,357.21
其他减少	-	-	2,955,499.88	-	-	2,955,499.88
4. 2021 年 12 月 31 日	105,055,625.71	571,389.67	559,215,796.83	5,601,066.97	10,244,475.69	680,688,354.87
三. 减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	1,844,554.65	9,430.97	157,716.00	2,011,701.62
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	9,430.97	-	9,430.97
处置或报废	-	-	-	9,430.97	-	9,430.97
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	1,844,554.65	-	157,716.00	2,002,270.65
四. 账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	146,470,767.23	3,927,976.25	232,830,987.98	3,025,855.35	14,666,354.37	400,921,941.18
2. 2020 年 12 月 31 日	89,425,022.13	1,498,933.91	137,961,123.90	2,401,901.41	9,671,327.57	240,958,308.92

续：

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	251,526,392.94	4,499,365.92	793,891,339.46	8,626,922.32	25,068,546.06	1,083,612,566.70
2. 本期增加金额	68,650.43	159,293.17	16,255,321.17	112,920.36	3,508,761.46	20,104,946.59
购置	68,650.43	57,967.86	4,162,919.21	112,920.36	3,388,466.04	7,790,923.90
在建工程转入	-	101,325.31	12,092,401.96	-	120,295.42	12,314,022.69
3. 本期减少金额	18,753.45	-	6,168,716.13	-	155,077.35	6,342,546.93
处置或报废	18,753.45	-	3,004,484.13	-	155,077.35	3,178,314.93
其它	-	-	3,164,232.00	-	-	3,164,232.00
4. 2022 年 6 月 30 日	251,576,289.92	4,658,659.09	803,977,944.50	8,739,842.68	28,422,230.17	1,097,374,966.36
二. 累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	105,055,625.71	571,389.67	559,215,796.83	5,601,066.97	10,244,475.69	680,688,354.87
2. 本期增加金额	5,462,041.47	445,663.29	16,674,646.28	431,701.18	1,887,757.04	24,901,809.26
本期计提	5,462,041.47	445,663.29	16,674,646.28	431,701.18	1,887,757.04	24,901,809.26
3. 本期减少金额	17,815.78	-	4,338,739.88	-	147,323.48	4,503,879.14

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物装修	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
处置或报废	17,815.78	-	2,209,475.43	-	147,323.48	2,374,614.69
其他减少	-	-	2,129,264.45	-	-	2,129,264.45
4. 2022 年 6 月 30 日	110,499,851.40	1,017,052.96	571,551,703.23	6,032,768.15	11,984,909.25	701,086,284.99
三. 减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	1,844,554.65	-	157,716.00	2,002,270.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-	1,844,554.65	-	157,716.00	2,002,270.65
四. 账面价值						
1. 2022 年 6 月 30 日	141,076,438.52	3,641,606.13	230,581,686.62	2,707,074.53	16,279,604.92	394,286,410.72
2. 2021 年 12 月 31 日	146,470,767.23	3,927,976.25	232,830,987.98	3,025,855.35	14,666,354.37	400,921,941.18

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

注释13. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	133,839,881.92	117,580,084.46	107,232,502.02	1,043,139.08
工程物资	36,629,877.56	34,318,829.33	26,209,336.49	24,920,505.84
合计	170,469,759.48	151,898,913.79	133,441,838.51	25,963,644.92

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马江生产线改造升级项目	88,924,454.91	-	88,924,454.91	79,397,304.36	-	79,397,304.36
办公楼装修项目	25,530,204.53		25,530,204.53	22,116,394.32		22,116,394.32
薄板技改项目	8,182,103.43		8,182,103.43	6,848,563.18		6,848,563.18
施胶系统升级改造项目	4,333,490.97		4,333,490.97	4,333,490.97		4,333,490.97
自动包装系统	-		-	1,840,980.18		1,840,980.18
压机灭火系统	-	-	-	1,196,889.75	-	1,196,889.75
污水处理系统	1,844,251.32	-	1,844,251.32	1,052,343.81		1,052,343.81
苍梧年产 30 万立方米中纤板项目	269,941.62	-	269,941.62	269,941.62		269,941.62

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端绿色家居新材智能制造项目	265,768.74	-	265,768.74	-	-	-
削片间厂房消防工程	-	-	-	133,923.91	-	133,923.91
房屋及构筑物修缮项目	357,126.04	-	357,126.04	106,905.48	-	106,905.48
恒宏砂光边条粉碎机	-	-	-	78,584.08	-	78,584.08
能耗在线监测系统	-	-	-	70,873.79	-	70,873.79
生产辅助及其他设备	68,204.64	-	68,204.64	68,206.64	-	68,206.64
高杆灯工程	-	-	-	36,036.35	-	36,036.35
升降台	-	-	-	29,646.02	-	29,646.02
热能工厂除尘系统	260,626.64	-	260,626.64	-	-	-
中纤木端单板削片机改造系统	958,235.41	-	958,235.41	-	-	-
研发中心小压机隔墙工程	89,498.45	-	89,498.45	-	-	-
预干燥系统	2,697,722.79	-	2,697,722.79	-	-	-
其他	58,252.43	-	58,252.43	-	-	-
合计	133,839,881.92	-	133,839,881.92	117,580,084.46	-	117,580,084.46

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高纤新成品仓二期	6,877,321.37	-	6,877,321.37	372,507.25	-	372,507.25
食堂厨房改造工程	-	-	-	177,306.41	-	177,306.41
ABB 变频器	176,106.19	-	176,106.19	176,106.19	-	176,106.19
木片三层摆动筛	-	-	-	228,318.59	-	228,318.59
中纤压机尾气系统	-	-	-	88,900.64	-	88,900.64
办公楼装修项目	15,649,142.79	-	15,649,142.79	-	-	-
薄板技改项目	60,304,231.98	-	60,304,231.98	-	-	-
施胶系统升级改造项目	4,333,490.97	-	4,333,490.97	-	-	-
钢带抛光小车	57,522.12	-	57,522.12	-	-	-
湿静电除尘塔改造	1,440,452.89	-	1,440,452.89	-	-	-
烟气连续监测系统	154,867.26	-	154,867.26	-	-	-
中纤平衡仓	138,149.49	-	138,149.49	-	-	-
高纤干燥尾气清洁湿系统	11,873,633.72	-	11,873,633.72	-	-	-
中纤削片系统	3,073,509.41	-	3,073,509.41	-	-	-
板材分拣系统二期	1,653,834.75	-	1,653,834.75	-	-	-
高纤板坯齐边锯	216,814.16	-	216,814.16	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中纤蒸汽回收装置	474,398.37	-	474,398.37	-	-	-
高纤冷却塔	54,159.29	-	54,159.29	-	-	-
电力监控系统	190,265.49	-	190,265.49	-	-	-
高纤装载车	564,601.77	-	564,601.77	-	-	-
合计	107,232,502.02	-	107,232,502.02	1,043,139.08	-	1,043,139.08

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
办公楼装修项目	-	15,649,142.79	-	-	15,649,142.79
高纤干燥尾气清洁 湿系统	-	11,873,633.72	-	-	11,873,633.72
薄板技改项目	-	60,695,789.92	391,557.94	-	60,304,231.98
合计	-	88,218,566.43	391,557.94	-	87,827,008.49

续：

工程项目名称	预算数 (万元)(含税)	工程投入 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
办公楼装修项目	2,900.00	53.96	53.96	-	-	-	自有资金
高纤干燥尾气清洁 湿系统	1,245.00	95.37	95.37	-	-	-	自有资金
薄板技改项目	16,000.00	37.93	37.93	-	-	-	自有资金
合计	20,145.00			-	-	-	

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
办公楼装修项目	15,649,142.79	6,467,251.53	-	-	22,116,394.32
高纤干燥尾气清洁 湿系统	11,873,633.72	565,225.92	12,438,859.64	-	-
薄板技改项目	60,304,231.98	46,556,002.78	100,011,671.58	-	6,848,563.18
马江生产线改造升 级项目	-	79,567,905.12	170,600.76	-	79,397,304.36
合计	87,827,008.49	133,156,385.35	112,621,131.98	-	108,362,261.86

续：

工程项目名称	预算数 (万元)(含 税)	工程投入 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
办公楼装修项目	2,900.00	76.23	76.23	-	-	-	自有资金
高纤干燥尾气清洁	1,245.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)(含 税)	工程投入 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
湿系统							
薄板技改项目	16,000.00	67.03	67.03	-	-	-	自有资金
马江生产线改造升级项目	11,380.00	69.92	69.92	-	-	-	自有资金
合计	31,525.00			-	-	-	

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
办公楼装修项目	22,116,394.32	3,413,810.21	-	-	25,530,204.53
薄板技改项目	6,848,563.18	1,333,540.25	-	-	8,182,103.43
马江生产线改造升级项目	79,397,304.36	9,527,150.55	-	-	88,924,454.91
合计	108,362,261.86	14,274,501.01	-	-	122,636,762.87

续：

工程项目名称	预算数 (万元)(含 税)	工程投入 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
办公楼装修项目	2,900.00	88.04	88.04	-	-	-	自有资金
薄板技改项目	16,000.00	67.87	67.87	-	-	-	自有资金
马江生产线改造升级项目	11,380.00	78.29	78.29	-	-	-	自有资金
合计	30,525.00			-	-	-	

(二) 工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	9,056,579.19	-	9,056,579.19
为生产准备的工器具	27,573,298.37	-	27,573,298.37
合计	36,629,877.56	-	36,629,877.56

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	3,091,838.20	-	3,091,838.20
为生产准备的工器具	31,226,991.13	-	31,226,991.13
合计	34,318,829.33	-	34,318,829.33

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	2,939,068.89	-	2,939,068.89
为生产准备的工器具	23,270,267.60	-	23,270,267.60
合计	26,209,336.49	-	26,209,336.49

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	254,310.34	-	254,310.34
为生产准备的工器具	24,666,195.50	-	24,666,195.50
合计	24,920,505.84	-	24,920,505.84

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日	112,156,376.32	220,000.00	1,057,659.13	113,434,035.45
2. 本期增加金额	-	-	364,150.86	364,150.86
购置	-	-	364,150.86	364,150.86
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	112,156,376.32	220,000.00	1,421,809.99	113,798,186.31
二. 累计摊销				
1. 2019 年 1 月 1 日	21,579,512.49	87,000.00	869,555.75	22,536,068.24
2. 本期增加金额	2,189,256.32	44,000.04	82,570.06	2,315,826.42
计提	2,189,256.32	44,000.04	82,570.06	2,315,826.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	23,768,768.81	131,000.04	952,125.81	24,851,894.66
三. 减值准备				
1. 2019 年 1 月 1 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	84,324,150.27	88,999.96	469,684.18	84,882,834.41
2. 2019 年 1 月 1 日	86,513,406.59	133,000.00	188,103.38	86,834,509.97

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	112,156,376.32	220,000.00	1,421,809.99	113,798,186.31
2. 本期增加金额	-	-	705,940.39	705,940.39
购置	-	-	705,940.39	705,940.39
3. 本期减少金额	-	-	42,800.00	42,800.00
处置或报废	-	-	42,800.00	42,800.00
4. 2020 年 12 月 31 日	112,156,376.32	220,000.00	2,084,950.38	114,461,326.70
二. 累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	23,768,768.81	131,000.04	952,125.81	24,851,894.66
2. 本期增加金额	2,189,256.39	44,000.04	255,898.20	2,489,154.63
本期计提	2,189,256.39	44,000.04	255,898.20	2,489,154.63
3. 本期减少金额	-	-	42,800.00	42,800.00
处置或报废	-	-	42,800.00	42,800.00
4. 2020 年 12 月 31 日	25,958,025.20	175,000.08	1,165,224.01	27,298,249.29
三. 减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	82,134,893.88	44,999.92	919,726.37	83,099,620.17
2. 2019 年 12 月 31 日	84,324,150.27	88,999.96	469,684.18	84,882,834.41

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	112,156,376.32	220,000.00	2,084,950.38	114,461,326.70
2. 本期增加金额	48,503,110.48	-	157,344.25	48,660,454.73
购置	48,503,110.48	-	157,344.25	48,660,454.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	160,659,486.80	220,000.00	2,242,294.63	163,121,781.43
二. 累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	25,958,025.20	175,000.08	1,165,224.01	27,298,249.29
2. 本期增加金额	2,680,158.97	40,000.04	345,360.19	3,065,519.20
本期计提	2,680,158.97	40,000.04	345,360.19	3,065,519.20
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	28,638,184.17	215,000.12	1,510,584.20	30,363,768.49
三. 减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
四. 账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	127,957,845.39	4,999.88	731,710.43	128,694,555.70
2. 2020 年 12 月 31 日	82,134,893.88	44,999.92	919,726.37	83,099,620.17

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	160,659,486.80	220,000.00	2,242,294.63	163,121,781.43
2. 本期增加金额	472,267.38	-	-	472,267.38
购置	472,267.38	-	-	472,267.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	161,131,754.18	220,000.00	2,242,294.63	163,594,048.81
二. 累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	28,638,184.17	215,000.12	1,510,584.20	30,363,768.49
2. 本期增加金额	1,681,028.39	4,999.88	181,374.12	1,867,402.39
本期计提	1,681,028.39	4,999.88	181,374.12	1,867,402.39
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	30,319,212.56	220,000.00	1,691,958.32	32,231,170.88
三. 减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	4,063,457.24	-	-	4,063,457.24
四. 账面价值				
1. 2022 年 6 月 30 日	126,749,084.38	-	550,336.31	127,299,420.69

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 2021 年 12 月 31 日	127,957,845.39	4,999.88	731,710.43	128,694,555.70

2. 无形资产说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无通过内部研发形成的无形资产。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华晟木业	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40
合计	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40

续：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华晟木业	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40
合计	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40

续：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华晟木业	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40
合计	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40

续：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华晟木业	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40
合计	100,454,981.40	-	-	-	-	100,454,981.40

2. 本报告期末发生商誉减值情况。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期内商誉所在资产组均为华晟木业经营性长期资产，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，各期末商誉账面价值均为 100,454,981.40 元，全部分摊至华晟木业经营性长期资产。

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产组或资产组组合的账面价值	106,590,836.26	104,186,091.53	111,200,403.98	112,410,889.22

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	207,045,817.66	204,641,072.93	211,655,386.38	212,865,871.62
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了该资产组的特定风险。

经减值测试，2019 年至 2022 年 6 月，华晟木业资产组的可收回金额大于其账面价值，无需计提商誉减值。

注释16. 长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
钢棚改造工程	1,265,116.18	469,545.75	554,341.14	-	1,180,320.79
新建木片棚工程	856,143.20	-	174,130.80	-	682,012.40
尿素仓改造工程	-	365,425.73	50,978.98	-	314,446.75
停车场改造	298,386.30	-	60,688.74	-	237,697.56
其他	120,239.82	21,480.00	62,874.14	-	78,845.68
合计	2,539,885.50	856,451.48	903,013.80	-	2,493,323.18

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
钢棚改造工程	1,180,320.79	427,464.19	355,251.20	-	1,252,533.78
新建木片棚工程	682,012.40	604,037.09	224,467.30	-	1,061,582.19
尿素仓改造工程	314,446.75	-	73,085.16	-	241,361.59
停车场改造	237,697.56	-	60,688.62	-	177,008.94
其他	78,845.68	-	18,293.56	-	60,552.12
中纤导热油	-	403,314.68	47,053.37	-	356,261.31
合计	2,493,323.18	1,434,815.96	778,839.21	-	3,149,299.93

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
钢棚改造工程	1,252,533.78	3,090,123.79	608,822.16	-	3,733,835.41
新建木片棚工程	1,061,582.19	-	294,938.16	-	766,644.03

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
尿素仓改造工程	241,361.59	-	73,085.16	-	168,276.43
停车场改造	177,008.94		60,688.68	-	116,320.26
其他	60,552.12	154,191.84	33,265.67	-	181,478.29
中纤导热油	356,261.31		80,662.92	-	275,598.39
包材库装修改造		373,246.50	12,441.56	-	360,804.94
车间更新改造工程		1,623,846.48	114,084.18	-	1,509,762.30
绿化工程		1,322,383.07	22,039.72		1,300,343.35
硬化工程		131,100.18	2,185.01	-	128,915.17
合计	3,149,299.93	6,694,891.86	1,302,213.22	-	8,541,978.57

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年6月30日
钢棚改造工程	3,733,835.41	94,174.76	570,023.74	-	3,257,986.43
新建木片棚工程	766,644.03	-	147,469.08	-	619,174.95
尿素仓改造工程	168,276.43	-	36,542.58	-	131,733.85
停车场改造	116,320.26	-	30,344.34	-	85,975.92
其他	181,478.29	129,842.32	36,011.12	-	275,309.49
中纤导热油	275,598.39	-	40,331.46	-	235,266.93
包材库装修改造	360,804.94	-	37,324.68	-	323,480.26
车间更新改造工程	1,509,762.30	3,280,884.38	724,885.36	-	4,065,761.32
绿化工程	1,300,343.35	49,710.00	133,066.82	-	1,216,986.53
硬化工程	128,915.17	20,927.29	13,688.48	-	136,153.98
办公楼装修工程	-	115,103.93	5,755.20		109,348.73
合计	8,541,978.57	3,690,642.68	1,775,442.86	-	10,457,178.39

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	15,124,224.87	2,268,653.30	13,790,148.03	2,068,522.20
内部交易未实现利润	335,766.01	50,364.90	679,210.78	101,881.61
递延收益	1,288,888.38	193,333.25	1,304,721.72	195,708.26
可抵扣亏损	141,033,631.74	21,155,044.76	113,920,594.85	17,088,089.23
企业合并资产评估减值	1,603,252.12	240,487.82	1,841,251.56	276,187.73
合计	159,385,763.12	23,907,884.03	131,535,926.94	19,730,389.03

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	12,172,106.25	1,825,815.94	11,771,291.10	1,765,693.66
内部交易未实现利润	216,234.16	32,435.12	293,406.76	44,011.01
递延收益	1,836,388.40	275,458.26	1,845,026.38	276,753.96
可抵扣亏损	137,952,224.03	20,692,833.61	231,324,281.46	34,698,642.22
企业合并资产评估减值	2,317,301.48	347,595.21	2,793,519.05	419,027.87
合计	154,494,254.32	23,174,138.14	248,027,524.75	37,204,128.72

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
企业合并资产评估增值	4,905,737.75	735,860.66	5,075,946.93	761,392.04
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	4,905,737.75	735,860.66	5,075,946.93	761,392.04

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
企业合并资产评估增值	5,466,468.40	819,970.26	5,880,180.27	882,027.04
交易性金融资产公允价值变动	18,800.20	2,820.03	-	-
合计	5,485,268.60	822,790.29	5,880,180.27	882,027.04

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,124,164.05	667,312.93	383.38	475,547.86
递延收益	1,486,607.14	-	-	-
可抵扣亏损	49,623,447.38	38,458,993.82	40,543,528.83	30,386,545.84
合计	52,234,218.57	39,126,306.75	40,543,912.21	30,862,093.70

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2021 年	-	-	6,659,648.18	6,659,648.18	
2022 年	11,647,921.06	11,647,921.06	12,678,830.47	13,316,361.67	
2023 年	2,060,201.37	2,060,201.37	3,151,443.26	3,151,443.26	

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2024 年	7,258,092.73	7,258,092.73	7,258,092.73	7,259,092.73	
2025 年	10,795,514.19	10,795,514.19	10,795,514.19	-	
2026 年	6,697,264.47	6,697,264.47	-	-	
2027 年	11,164,453.56	-	-	-	
合计	49,623,447.38	38,458,993.82	40,543,528.83	30,386,545.84	

注释18. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	8,403,067.18	7,750,369.33	16,379,898.03	10,569,944.62
预付软件款	538,166.17	362,128.44	-	355,210.00
其他	-	458,875.76	-	-
合计	8,941,233.35	8,571,373.53	16,379,898.03	10,925,154.62

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	284,986,000.00	204,550,000.00	95,000,000.00	154,500,000.00
保证借款	49,000,000.00	33,190,000.00	-	26,700,000.00
质押借款	10,618,285.64	36,763,669.63	12,262,798.07	27,458,957.61
未到期应付利息	195,524.82	222,549.33	132,416.65	356,438.84
合计	344,799,810.46	274,726,218.96	107,395,214.72	209,015,396.45

2. 质押借款系公司已贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释20. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,883,621.44	10,802,568.50	18,170,320.10	11,204,512.33
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	14,883,621.44	10,802,568.50	18,170,320.10	11,204,512.33

注释21. 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	35,268,336.32	39,110,253.55	18,515,554.30	15,572,742.38

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	11,254,755.34	15,775,787.18	8,794,426.27	8,571,862.69
应付运费及其他费用	16,414,976.85	18,215,870.82	15,626,317.28	16,031,965.42
合计	62,938,068.51	73,101,911.55	42,936,297.85	40,176,570.49

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释22. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	-	10,076,781.77
合计	-	-	-	10,076,781.77

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要预收账款。

注释23. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	2,912,425.78	3,635,816.64	1,922,249.02	8,917,506.00
合计	2,912,425.78	3,635,816.64	1,922,249.02	8,917,506.00

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,029,573.09	63,878,528.65	63,707,971.28	14,200,130.46
离职后福利-设定提存计划	-	5,826,841.73	5,826,841.73	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,029,573.09	69,705,370.38	69,534,813.01	14,200,130.46

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,200,130.46	64,123,213.71	65,423,052.19	12,900,291.98
离职后福利-设定提存计划	-	455,336.54	455,336.54	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,200,130.46	64,578,550.25	65,878,388.73	12,900,291.98

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,900,291.98	68,424,314.49	67,822,535.01	13,502,071.46
离职后福利-设定提存计划	-	6,190,204.21	6,100,945.29	89,258.92
辞退福利	-	22,988.30	22,988.30	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,900,291.98	74,637,507.00	73,946,468.60	13,591,330.38

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	13,502,071.46	37,352,045.42	41,401,909.75	9,452,207.13
离职后福利-设定提存计划	89,258.92	3,507,562.63	3,596,821.55	-
辞退福利	-	--	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,591,330.38	40,859,608.05	44,998,731.30	9,452,207.13

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,530,323.28	55,201,177.33	55,897,520.50	11,833,980.11
职工福利费	-	2,644,513.48	2,644,513.48	-
社会保险费	-	2,943,725.05	2,943,725.05	-
其中：医疗保险费	-	2,528,616.11	2,528,616.11	-
工伤保险费	-	165,147.13	165,147.13	-
生育保险费	-	249,961.81	249,961.81	-
其它	-	-	-	-
住房公积金	241,640.00	1,624,192.02	1,633,519.02	232,313.00
工会经费和职工教育经费	1,257,609.81	1,464,920.77	588,693.23	2,133,837.35
合计	14,029,573.09	63,878,528.65	63,707,971.28	14,200,130.46

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,833,980.11	55,230,969.51	57,412,266.32	9,652,683.30
职工福利费	-	3,506,275.33	3,506,275.33	-
社会保险费	-	2,342,751.06	2,342,751.06	-
其中：医疗保险费	-	2,312,621.08	2,312,621.08	-
工伤保险费	-	9,633.75	9,633.75	-
生育保险费	-	-	-	-
其它	-	20,496.23	20,496.23	-
住房公积金	232,313.00	1,502,818.59	1,731,414.59	3,717.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费	2,133,837.35	1,540,399.22	430,344.89	3,243,891.68
合计	14,200,130.46	64,123,213.71	65,423,052.19	12,900,291.98

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,652,683.30	59,379,410.14	59,747,695.38	9,284,398.06
职工福利费	-	2,753,811.24	2,753,811.24	-
社会保险费	-	3,266,328.75	3,091,110.14	175,218.61
其中：医疗保险费	-	3,065,128.00	2,892,218.56	172,909.44
工伤保险费	-	180,704.52	178,395.35	2,309.17
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	20,496.23	20,496.23	-
住房公积金	3,717.00	1,520,011.50	1,294,492.50	229,236.00
工会经费和职工教育经费	3,243,891.68	1,504,752.86	935,425.75	3,813,218.79
合计	12,900,291.98	68,424,314.49	67,822,535.01	13,502,071.46

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,284,398.06	32,247,956.41	36,339,783.22	5,192,571.25
职工福利费	-	1,492,011.88	1,492,011.88	-
社会保险费	175,218.61	1,942,872.08	2,118,090.69	-
其中：医疗保险费	172,909.44	1,819,290.01	1,992,199.45	-
工伤保险费	2,309.17	123,582.07	125,891.24	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	229,236.00	810,365.00	924,648.00	114,953.00
工会经费和职工教育经费	3,813,218.79	858,840.05	527,375.96	4,144,682.88
合计	13,502,071.46	37,352,045.42	41,401,909.75	9,452,207.13

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	5,659,930.09	5,659,930.09	-
失业保险费	-	166,911.64	166,911.64	-
合计	-	5,826,841.73	5,826,841.73	-

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	441,809.36	441,809.36	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
失业保险费	-	13,527.18	13,527.18	-
合计	-	455,336.54	455,336.54	-

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,001,218.85	5,914,665.33	86,553.52
失业保险费	-	188,985.36	186,279.96	2,705.40
合计	-	6,190,204.21	6,100,945.29	89,258.92

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	86,553.52	3,399,998.51	3,486,552.03	-
失业保险费	2,705.40	107,564.12	110,269.52	-
合计	89,258.92	3,507,562.63	3,596,821.55	-

注释25. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	4,586,236.46	4,374,528.83	2,532,868.70	3,778,187.58
个人所得税	60,370.89	86,355.12	5,744.05	1,189.34
城市维护建设税	323,220.16	320,021.98	216,758.93	223,115.47
教育费附加	158,106.68	156,068.44	98,533.09	107,132.68
地方教育费附加	105,372.49	104,045.63	65,688.76	71,421.80
印花税	183,674.33	387,732.53	334,824.00	69,095.70
其他	300,361.86	337,269.37	81,809.47	164,574.94
企业所得税	6,370.24	17,037.69	-	-
合计	5,723,713.11	5,783,059.59	3,336,227.00	4,414,717.51

注释26. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,679,362.34	3,274,018.19	3,212,108.00	3,313,340.00
预提费用	438,030.58	603,383.68	1,567,121.10	542,835.87
往来款及其他	335,352.63	2,265.84	93,557.72	3,768,250.53
合计	4,452,745.55	3,879,667.71	4,872,786.82	7,624,426.40

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	-	-	19,000,000.00
合计	-	-	-	19,000,000.00

注释28. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	378,615.35	472,656.16	249,892.38	-
银行承兑汇票已背书未到期而不能终止确认对应的应付账款	7,416,599.75	28,696,743.95	531,628.51	7,366,779.11
合计	7,795,215.10	29,169,400.11	781,520.89	7,366,779.11

注释29. 长期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-	-	32,000,000.00
未到期应付利息	-	-	-	149,450.00
减：一年内到期的长期借款	-	-	-	19,000,000.00
合计	-	-	-	13,149,450.00

注释30. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
国家林业投资公司	10,543,436.00	10,543,436.00	10,543,436.00	10,543,436.00
改制重组职工安置预留费用*	-	19,553,559.03	19,608,159.03	20,234,230.37
合计	10,543,436.00	30,096,995.03	30,151,595.03	30,777,666.37

*根据公司十届八次职工代表大会审议通过的《广西三威林产工业有限公司改制重组职工安置方案》，本公司计提改制重组职工安置预留费用 2,748.29 万元。上述方案业经广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会于 2007 年 9 月 11 日批复同意。截至 2022 年 6 月 30 日止，该职工安置预留费用已结清。

注释31. 递延收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	-	1,096,700.00	6,673.62	1,090,026.38
与收益相关政府补助	1,055,000.00	400,000.00	700,000.00	755,000.00
合计	1,055,000.00	1,496,700.00	706,673.62	1,845,026.38

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	1,090,026.38	202,200.00	30,837.98	1,261,388.40
与收益相关政府补助	755,000.00	-	180,000.00	575,000.00
合计	1,845,026.38	202,200.00	210,837.98	1,836,388.40

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	1,261,388.40	-	31,666.68	1,229,721.72
与收益相关政府补助	575,000.00	-	500,000.00	75,000.00
合计	1,836,388.40	-	531,666.68	1,304,721.72

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
与资产相关政府补助	1,229,721.72	1,500,000.00	29,226.20	2,700,495.52
与收益相关政府补助	75,000.00	-	-	75,000.00
合计	1,304,721.72	1,500,000.00	29,226.20	2,775,495.52

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收 益相关
制胶专利补贴	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-	-	与收 益 相关
刨花板热成型 VOCs 降解与 节能降耗协同 关键技术及应 用示范	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00	与收 益 相关
西堤路生产线 整体搬迁技改	-	1,096,700.00	-	6,673.62	-	-	1,090,026.38	与资 产 相关
组建自治区级 工程技术研究 中心	100,000.00	400,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收 益 相关
2016 年第二批 自治区本级财 政补助科技计 划	180,000.00	-	-	-	-	-	180,000.00	与收 益 相关
合计	1,055,000.00	1,496,700.00	-	706,673.62	-	-	1,845,026.38	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收 益相关
------	------------------	--------------	-------------------------	--------------------	--------------------	------------	------------------	---------------------

广西三威家居新材股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2019年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	加：其 他变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
刨花板热成型 VOCs 降解与 节能降耗协同 关键技术及应用 示范	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00	与收益 相关
西堤路生产线 整体搬迁技改	1,090,026.38	202,200.00	-	30,837.98	-	-	1,261,388.40	与资产 相关
组建自治区级 工程技术研究 中心	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与收益 相关
2016 年第二 批自治区本级 财政补助科技 计划	180,000.00	-	-	180,000.00	-	-	-	与收益 相关
合计	1,845,026.38	202,200.00	-	210,837.98	-	-	1,836,388.40	

续：

负债项目	2020年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用 金额	加：其他 变动	2021年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
刨花板热成型 VOCs 降解与节 能降耗协同关 键技术及应用 示范	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00	与收益 相关
西堤路生产线 整体搬迁技改	1,261,388.40	-	-	31,666.68	-	-	1,229,721.72	与资产 相关
组建自治区级 工程技术研究 中心	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	与收益 相关
合计	1,836,388.40	-	-	531,666.68	-	-	1,304,721.72	

续：

负债项目	2021年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用 金额	加：其 他变动	2022年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
刨花板热成型 VOCs 降解与节 能降耗协同关 键技术及应用 示范	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00	与收益 相关
西堤路生产线 整体搬迁技改	1,229,721.72	-	-	15,833.34	-	-	1,213,888.38	与资产 相关
2022 年自治区统 筹支持工业振兴 资金（千企技改）	-	1,500,000.00	-	13,392.86	-	-	1,486,607.14	与资产 相关
合计	1,304,721.72	1,500,000.00	-	29,226.20	-	-	2,775,495.52	

注释32. 其他非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
扶贫借款	-	-	-	2,750,000.00
合计	-	-	-	2,750,000.00

注释33. 股本

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	210,000,000.00	52,500,000.00	-	-	-	52,500,000.00	262,500,000.00
合计	210,000,000.00	52,500,000.00	-	-	-	52,500,000.00	262,500,000.00

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	262,500,000.00	113,750,000.00	-	-	-	113,750,000.00	376,250,000.00
合计	262,500,000.00	113,750,000.00	-	-	-	113,750,000.00	376,250,000.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	376,250,000.00	30,078,300.00	-	-	-	30,078,300.00	406,328,300.00
合计	376,250,000.00	30,078,300.00	-	-	-	30,078,300.00	406,328,300.00

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	406,328,300.00	-	-	-	-	-	406,328,300.00
合计	406,328,300.00	-	-	-	-	-	406,328,300.00

注释34. 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	156,723,392.59	67,500,000.00	35,623,079.98	188,600,312.61
其他资本公积	15,080,000.00	-	-	15,080,000.00
合计	171,803,392.59	67,500,000.00	35,623,079.98	203,680,312.61

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	188,600,312.61	146,250,000.00	209,610,091.56	125,240,221.05
其他资本公积	15,080,000.00	-	-	15,080,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
合计	203,680,312.61	146,250,000.00	209,610,091.56	140,320,221.05

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	125,240,221.05	255,047,374.54	-	380,287,595.59
其他资本公积	15,080,000.00	-	15,080,000.00	-
合计	140,320,221.05	255,047,374.54	15,080,000.00	380,287,595.59

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	380,287,595.59	-	-	380,287,595.59
其他资本公积	-	-	-	-
合计	380,287,595.59	-	-	380,287,595.59

资本公积的说明：

1、资本公积（股本溢价）各期增加额详见公司基本情况（历史沿革）的说明；

2、2019 年度资本公积（股本溢价）减少原因系①收购三威林业少数股东股权；②抵消华晟少数股权变动；

2020 年度资本公积（股本溢价）减少主要系：①收购华晟木业少数股东股权；②2020 年 8 月公司收购华晟 100%股权，转回 2018 年度母公司鼎惠收购华晟同一控制下企业合并形成的资本公积。

2021 年资本公积（其他资本公积）减少主要系：公司股改净资产折股所致。

注释35. 专项储备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,136,305.00	1,528,350.48	197,471.73	2,467,183.75
合计	1,136,305.00	1,528,350.48	197,471.73	2,467,183.75

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	2,467,183.75	994,137.61	705,085.33	2,756,236.03
合计	2,467,183.75	994,137.61	705,085.33	2,756,236.03

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	2,756,236.03	-	706,630.44	2,049,605.59
合计	2,756,236.03	-	706,630.44	2,049,605.59

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	2,049,605.59	520,933.46	230,721.02	2,339,818.03
合计	2,049,605.59	520,933.46	230,721.02	2,339,818.03

注释36. 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,373,189.69	4,216,961.39	-	37,590,151.08
合计	33,373,189.69	4,216,961.39	-	37,590,151.08

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	37,590,151.08	18,426,525.85	-	56,016,676.93
合计	37,590,151.08	18,426,525.85	-	56,016,676.93

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	56,016,676.93	10,419,542.05	36,896,977.23	29,539,241.75
合计	56,016,676.93	10,419,542.05	36,896,977.23	29,539,241.75

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	29,539,241.75	-	-	29,539,241.75
合计	29,539,241.75	-	-	29,539,241.75

盈余公积说明：

公司按母公司当期实现净利润 10%计提法定盈余公积。

注释37. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上期期末未分配利润	126,394,760.14	230,209,669.18	44,990,588.11	-59,557,097.41
追溯调整金额	-	-	-	-
本期期初未分配利润	126,394,760.14	230,209,669.18	44,990,588.11	-59,557,097.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,533,842.54	114,003,330.32	233,645,606.92	108,764,646.91
减：提取法定盈余公积	-	10,419,542.05	18,426,525.85	4,216,961.39
应付普通股股利	-	43,000,000.00	30,000,000.00	-
所有者权益其他内部结转	-	164,398,697.31		
期末未分配利润	141,928,602.68	126,394,760.14	230,209,669.18	44,990,588.11

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,669,591.14	445,380,257.51	1,067,646,808.98	888,379,126.00
其他业务	397,162.05	-	1,219,589.58	516,114.22
合计	493,066,753.19	445,380,257.51	1,068,866,398.56	888,895,240.22

续：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	914,580,244.48	711,773,179.44	1,098,207,006.14	812,271,781.45
其他业务	3,980,703.38	1,309,089.14	6,884,007.63	7,680.11
合计	918,560,947.86	713,082,268.58	1,105,091,013.77	812,279,461.56

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
一、商品类型			
纤维板	396,170,441.86	797,671,250.26	677,750,492.90
刨花板	96,499,149.28	269,975,558.72	236,829,751.58
其他	397,162.05	1,219,589.58	3,980,703.38
合计	493,066,753.19	1,068,866,398.56	918,560,947.86
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	493,066,753.19	1,068,866,398.56	918,560,947.86
在某一时段内转让	-	-	-
合计	493,066,753.19	1,068,866,398.56	918,560,947.86

3. 试运行销售

2022 年 1-6 月		2021 年度	
收入	成本	收入	成本
31,385,313.67	34,682,660.21	67,584,334.57	68,970,257.01

续：

2020 年度		2019 年度	
收入	成本	收入	成本
-	-	-	-

注释39. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	260,643.70	835,346.91	723,617.84	523,946.80
城市维护建设税	616,678.22	2,185,958.92	2,087,926.37	3,051,661.03
教育费附加	280,679.95	1,037,012.28	999,852.27	1,456,914.74
地方教育费附加	172,418.76	691,341.51	666,568.18	971,276.52
房产税	989,383.22	1,633,480.66	1,542,990.24	1,568,712.95
土地使用税	1,137,781.08	1,975,785.48	1,788,156.98	1,747,901.64
车船使用税	6,418.90	16,286.62	16,571.13	15,639.47
环境保护税	662,122.21	635,576.04	523,947.86	502,828.67
其它	124,932.07	424,747.56	30,218.03	28,801.35
合计	4,251,058.11	9,435,535.98	8,379,848.90	9,867,683.17

注释40. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,946,555.23	3,844,775.17	3,353,169.83	3,690,331.75
运输费	-	-	-	63,333,850.02
包装费	-	-	-	25,466,423.07
仓储费	833,537.80	1,551,121.14	1,410,264.19	773,146.03
差旅费、业务招待费	395,072.20	741,504.61	1,337,869.79	1,559,661.23
办公费、会务费及广告展览费	105,637.88	161,201.05	467,492.17	1,325,349.01
其他	102,231.22	105,940.57	67,407.16	47,984.35
合计	3,383,034.33	6,404,542.54	6,636,203.14	96,196,745.46

注释41. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,003,406.77	22,597,690.93	21,386,188.92	22,229,141.54
修理费	8,718,554.26	21,951,129.44	23,376,889.38	22,694,968.74
业务招待费、宣传费、会费等	670,104.66	2,408,496.74	1,773,905.42	2,231,828.89
保险费、检测费	838,249.64	1,313,307.21	1,049,546.06	1,189,652.45
绿化费、租金、残疾人保障金	291,426.49	724,119.08	610,175.59	428,087.59
交通及保安费	969,854.68	1,495,568.50	1,585,763.25	1,947,953.45
办公、水电、电话、差旅、会务费	1,444,425.57	2,687,883.76	3,190,213.55	2,695,243.15
搬运费、垃圾处理费	96,592.53	187,427.74	604,175.79	475,871.03
中介服务费	912,526.29	1,078,498.08	2,752,844.70	2,208,034.49

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧摊销费	5,205,667.41	5,952,593.75	5,269,046.11	3,877,636.19
其他	1,254,045.01	1,275,616.55	1,657,272.29	2,012,979.71
合计	32,404,853.31	61,672,331.78	63,256,021.06	61,991,397.23

注释42. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	974,823.09	2,266,292.45	2,432,921.13	2,263,645.88
折旧摊销费	222,212.38	570,556.97	622,540.22	610,226.89
专利、认证、检测费	24,469.81	225,376.01	391,036.50	116,204.27
办公、差旅、会务及修理费	7,332.09	224,177.84	197,474.61	83,148.47
技术开发、咨询费及其他	138.61	83,107.49	406,885.64	297,653.71
合计	1,228,975.98	3,369,510.76	4,050,858.10	3,370,879.22

注释43. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	3,436,594.99	4,328,869.89	5,242,339.33	20,857,240.47
减：利息收入	472,246.21	153,224.83	502,039.43	96,310.74
汇兑损益	-	-	-2,796.45	-3,606.23
银行手续费及其他	59,244.34	48,658.02	223,769.75	349,931.89
贴现支出	614,431.14	639,750.62	253,664.72	1,034,633.66
现金折扣	-	-	-	240,337.16
合计	3,638,024.26	4,864,053.70	5,214,937.92	22,382,226.21

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入其他收益的政府补助	11,364,258.68	23,618,523.14	30,079,467.28	37,862,475.80
计入其他收益的个人所得税手续费返还	37,432.35	299,270.83	33,534.17	751.17
合计	11,401,691.03	23,917,793.97	30,113,001.45	37,863,226.97

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税收入	7,872,566.39	20,193,239.96	22,545,268.56	32,363,845.40	与收益相关

广西三威家居新材股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
高端绿色家居产业扶持资金	-	500,000.00	-	-	与收益相关
无醛中心技术研究项目	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
工业振兴财政补贴	-	300,000.00	-	-	与收益相关
自治区技术创新示范企业认定奖励	-	300,000.00	-	-	与收益相关
广西科技厅研发补助	300,000.00	298,762.35	-	300,000.00	与收益相关
企业新增就业岗位社保补贴	-	298,723.48	79,246.04	45,961.80	与收益相关
贵港市科学技术局项目补助经费	-	240,000.00	240,000.00	-	与收益相关
土地使用税、房产税退税款	-	162,913.74	-	-	与收益相关
地方教育附加税退税	31,767.27	161,239.56	171,279.82	242,374.41	与收益相关
以工代训	-	142,500.00	344,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	320,887.66	107,577.37	1,998,624.45	143,385.00	与收益相关
认定 2021 年广西工程技术研究中心	-	75,100.00	-	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励	-	200,000.00	-	-	与收益相关
高产增产工业企业实施奖励	-	40,000.00	367,080.00	-	与收益相关
复工复产电费补贴	-	-	367,080.00	-	与收益相关
重点行业骨干企业用工奖补	-	-	60,000.00	-	与收益相关
岑溪市技工学校就业补贴款	-	38,800.00	-	-	与收益相关
新塘源区土地补助	15,833.34	31,666.68	30,837.98	6,673.62	与资产相关
广西壮族自治区就业见习管理办法	-	9,000.00	-	-	与收益相关
企业吸纳就业券持券人员带动就业补贴	-	6,000.00	-	-	与收益相关
退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知	-	6,000.00	-	-	与收益相关
党建工作支持补贴	5,000.00	5,000.00	-	-	与收益相关
中国共产党岑溪市委组织组织部慰问费	2,608.00	2,000.00	-	-	与收益相关
2019 年高新技术企业和瞪羚企业研发奖补	-	-	-	279,961.65	与收益相关
岑溪市户籍返岗员工上岗补贴	-	-	600.00	-	与收益相关
岑溪市户籍返岗员工招聘补助	-	-	4,900.00	-	与收益相关
电机能效提升转专项工作补贴	-	-	-	10,287.00	与收益相关
防疫情稳外贸资金项目	-	-	78,900.00	-	与收益相关
复工复产基本电费补贴	-	-	244,720.00	-	与收益相关
工业企业基本电费财政补贴	-	-	342,854.30	-	与收益相关
广西科技基地和人才专项项目	-	-	500,000.00	-	与收益相关
广西现代特色农业核心示范区	700,000.00	-	200,000.00	-	与收益相关

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
基本养老保险补助	-	-	-	1,021,873.63	与收益相关
农民工防疫补贴	-	-	4,400.00	-	与收益相关
企业加大研发奖励	-	-	20,000.00	-	与收益相关
企业用工奖补	-	-	5,000.00	-	与收益相关
梧州市本级科技后补助项目	-	-	-	3,500.00	与收益相关
梧州市工业高质量发展专项资金	-	-	362,400.00	665,800.00	与收益相关
梧州市工业高质量奖励金	-	-	-	574,853.00	与收益相关
现代林业示范园区建设项目	-	-	-	400,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	-	-	86,000.00	89,200.00	与收益相关
重点工业企业仓库租金补助	-	-	123,100.00	-	与收益相关
自治区本级财政补助科技计划	-	-	180,000.00	-	与收益相关
自治区工业和信息化发展专项资金项目	-	-	500,000.00	-	与收益相关
拆迁补偿款	-	-	-	148,989.79	与收益相关
贵港市财政局技改项目补贴	-	-	1,000,000.00	-	与收益相关
就业岗位补贴	-	-	-	133,834.00	与收益相关
企业创新研发及两化融合项目奖励	-	-	-	450,000.00	与收益相关
覃塘区财政局给予 2018 年华晟名牌产品奖励	-	-	100,000.00	-	与收益相关
退城镇土地使用税	-	-	62,333.34	-	与收益相关
养老保险补贴	-	-	-	281,936.50	与收益相关
疫情补贴退房产税	-	-	60,842.79	-	与收益相关
制胶专利补贴	-	-	-	700,000.00	与收益相关
六税两费优惠政策退税	203.16	-	-	-	与收益相关
龙头企业奖励	500,000.00	-	-	-	与收益相关
上市（挂牌）奖补资金	1,100,000.00	-	-	-	与收益相关
2022 年自治区统筹支持工业振兴资金（千企技改）	13,392.86	-	-	-	与资产相关
企业吸纳就业券持券人员带动就业补贴	2,000.00	-	-	-	与收益相关
合计	11,364,258.68	23,618,523.14	30,079,467.28	37,862,475.80	

注释45. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	114,086,177.40	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	167,811.14	1,133,761.83	1,979,910.65	450,641.11
其他权益工具投资持有期间的股利收入	-	42,018.25	47,004.69	86,903.28
满足终止确认条件下的票据贴息	-324,776.43	-273,656.38	-595,263.84	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	-156,965.29	902,123.70	115,517,828.90	537,544.39

注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品	-	-18,800.17	18,800.17	-
合计	-	-18,800.17	18,800.17	-

注释47. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,138,937.46	-2,171,866.04	74,349.33	-240,292.54
合计	-1,138,937.46	-2,171,866.04	74,349.33	-240,292.54

注释48. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-651,993.65	-	-	-
合计	-651,993.65	-	-	-

注释49. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失	46,860.53	155,413.26	-1,053,587.32	-1,705,180.40
合计	46,860.53	155,413.26	-1,053,587.32	-1,705,180.40

注释50. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废利得	-	-	9,240.05	-
违约赔偿收入	-	808,099.50	87,095.55	1,024,382.78
罚款收入	300.00	-	-	-
其他	10,497.26	9,521.57	258,040.28	6,618.35
合计	10,797.26	817,621.07	354,375.88	1,031,001.13

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废利得	-	-	9,240.05	-
违约赔偿收入	-	808,099.50	87,095.55	1,024,382.78
罚款收入	300.00	-	-	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	10,497.26	9,521.57	258,040.28	6,618.35
合计	10,797.26	817,621.07	354,375.88	1,031,001.13

注释51. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	30,000.00	23,940.00	1,242,988.00	217,150.36
滞纳金	36,470.87	-	4,215.63	-
非常损失	-	226,982.03	-	-
非流动资产毁损报废损失	718,353.84	173,828.47	750,109.06	379,120.79
罚款支出	140,000.00	-	-	-
其他	29,991.00	-	115,724.45	121,708.68
合计	954,815.71	424,750.50	2,113,037.14	717,979.83

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	30,000.00	23,940.00	1,242,988.00	217,150.36
滞纳金	36,470.87	-	4,215.63	-
非常损失	-	226,982.03	-	-
非流动资产毁损报废损失	718,353.84	173,828.47	750,109.06	379,120.79
罚款支出	140,000.00	-	-	-
其他	29,991.00	-	115,724.45	121,708.68
合计	954,815.71	424,750.50	2,113,037.14	717,979.83

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,370.24	17,037.69	-	-
递延所得税费用	-4,203,026.38	3,382,350.86	13,970,753.83	4,152,433.04
合计	-4,196,656.14	3,399,388.55	13,970,753.83	4,152,433.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	11,337,186.40	117,402,718.87	260,852,541.43	135,770,940.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,700,577.96	17,610,407.83	39,127,881.21	20,365,641.10
子公司适用不同税率的影响	-31,950.39	-449,151.72	10,999,402.23	2,114,782.37

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-7,528,424.15	-13,028,292.46	-40,203,082.69	-18,064,881.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	102,904.43	163,386.11	4,604,653.42	187,189.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,743,196.18	-424,496.93	-127,767.34	-229,552.72
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-	-	169,499.89
研发费用加计扣除	-182,960.17	-472,464.28	-430,333.00	-390,245.93
所得税费用	-4,196,656.14	3,399,388.55	13,970,753.83	4,152,433.04

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	472,246.21	153,224.83	502,039.43	96,310.74
政府补助	4,968,131.17	3,882,518.48	7,860,024.80	6,747,033.54
押金保证金	304,744.15	4,061,910.19	-	4,204,350.00
受限货币资金	-	680,315.52	1,862,414.49	1,666,161.99
赔偿收入及其他	300.80	817,621.07	345,135.83	1,031,001.13
往来款	-	-	72,628.26	-
合计	5,745,422.33	9,595,590.09	10,642,242.81	13,744,857.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现销售费用	1,436,479.10	2,559,767.37	3,283,033.31	92,506,413.71
付现管理费用	15,195,779.13	33,108,270.54	36,600,786.03	35,884,619.50
付现研发费用	31,940.51	532,661.34	995,396.75	497,006.45
付现财务费用	59,244.83	48,657.80	223,769.75	349,931.89
捐赠支出、滞纳金、其他	236,461.87	23,940.00	1,362,928.08	338,859.04
押金保证金	219,400.00	-	4,261,232.00	1,160,850.08
备用金、往来款及其他净额	162,050.66	529,156.78	626,071.34	7,696,168.43
专项储备	230,781.65	706,630.44	705,085.33	197,471.73
受限货币资金	1,003,900.00	-	-	-
付改制重组职工安置预留费用	19,553,559.03	-	-	-
合计	38,129,596.78	37,509,084.27	48,058,302.59	138,631,320.83

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借	-	63,000,000.00	-	142,240,000.00
合计	-	63,000,000.00	-	142,240,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借	-	63,000,000.00	3,300,000.00	258,940,000.00
同一控制下收购华晟木业	-	-	137,800,000.00	-
预付中介费用	780,000.00	-	-	-
合计	780,000.00	63,000,000.00	141,100,000.00	258,940,000.00

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	15,533,842.54	114,003,330.32	246,881,787.60	131,618,507.60
加: 信用减值损失	1,138,937.46	2,171,866.04	-74,349.33	240,292.54
资产减值损失	651,993.65	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,901,809.26	38,211,274.03	34,055,497.76	32,619,511.77
使用权资产折旧	-	-	-	-
无形资产摊销	1,867,402.39	2,721,628.71	2,489,154.63	2,315,826.42
长期待摊费用摊销	1,775,442.86	1,252,070.44	778,839.21	903,013.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-46,860.53	-155,413.26	1,053,587.32	1,705,180.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	718,353.84	173,828.47	740,869.01	379,120.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	18,800.17	-18,800.17	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,051,026.13	4,968,620.51	5,493,207.60	21,888,267.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-167,811.14	-1,175,780.08	-116,113,092.74	-537,544.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,177,495.00	3,443,749.11	14,029,990.58	4,221,048.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-25,531.38	-61,398.25	-59,236.75	-68,615.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,658,340.61	-48,176,909.32	32,717,262.10	-37,202,304.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,530,431.23	-151,237,435.14	-55,182,275.98	-77,317,973.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,843,595.24	115,520,920.22	34,587,566.17	11,537,393.04
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,124,066.52	81,679,151.97	201,380,007.01	92,301,724.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
当期新增使用权资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	127,431,364.81	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41
减：现金的期初余额	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41	46,506,202.83
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	39,375,740.22	50,151,323.10	-94,954,124.92	86,352,223.58

2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	78,749,146.45	78,365,000.00
其中：三威林业	-	-	78,749,146.45	78,365,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	17,724.07	-
其中：三威林业	-	-	17,724.07	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	78,731,422.38	78,365,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	127,431,364.81	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41
其中：库存现金	53,543.21	41,564.56	59,259.14	27,653.33
可随时用于支付的银行存款	127,377,821.60	88,014,060.03	37,845,042.35	132,830,773.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	127,431,364.81	88,055,624.59	37,904,301.49	132,858,426.41

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,004,000.00	100.00	685,415.52	2,542,844.53	因保证金受限
应收票据	7,402,282.95	14,276,049.33	-	6,900,000.00	应收票据质押开出银行承兑汇票
固定资产	81,154,655.31	62,209,812.23	52,922,361.40	85,575,478.26	借款抵押

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
无形资产	120,986,884.82	59,553,635.52	61,061,280.92	81,614,414.44	借款抵押
合计	210,547,823.08	136,039,597.08	114,669,057.84	176,632,737.23	

注释56. 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1.46	6.7114	9.80	1.46	6.3757	9.31
其中：美元	1.46	6.7114	9.80	1.46	6.3757	9.31

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1.46	6.5249	9.53	-	-	-
其中：美元	1.46	6.5249	9.53	-	-	-

注释57. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,500,000.00	29,226.20	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	11,335,032.48	11,335,032.48	详见附注六注释 44
合计	12,835,032.48	11,364,258.68	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	531,666.68	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	23,086,856.46	23,086,856.46	详见附注六注释 44
合计	23,086,856.46	23,618,523.14	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	202,200.00	210,837.98	详见附注六注释 31

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	29,868,629.30	29,868,629.30	详见附注六注释 44
合计	30,070,829.30	30,079,467.28	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,496,700.00	706,673.62	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	37,155,802.18	37,155,802.18	详见附注六注释 44
合计	38,652,502.18	37,862,475.80	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	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	备注
华晟木业	100.00	2020.8.5	110,081,521.78	19,103,326.85	277,652,982.24	40,198,756.43	

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

华晟木业成立于 2011 年 5 月 11 日，注册资本 8400 万元，2018 年 2 月 8 日，华晟木业公司股东会作出决议，同意林建明、周春芳、潘英石、邱小金分别将其持有的华晟木业 12.00%、11.80%、17.00%、16.20%的股权，全部转让予鼎惠投资。同日，上述转让方与受让方分别签署了《广西华晟木业有限公司股权转让合同》，就上述股权转让事项进行了约定。

2020 年 8 月 5 日公司与鼎惠投资签订《华晟木业有限公司股东会决议》，公司以 1.378 亿元受让鼎惠投资持有华晟木业 53.00%股权，并于 2020 年 8 月 5 日办妥相关工商变更手续。由于鼎惠投资与公司均受李茂洪、刘雨华控制，且该控制并非暂时的，上述股权收购构成同一控制下企业合并，报告期将华晟木业纳入公司合并财务报表范围。

2020 年 8 月，公司与杨小星、周春芳、付广强、周伟华、潘英石、林建明、周永业签订《股权转让协议》，上述股东将其持有的华晟木业剩余股权，全部转让予本公司。本次股权转让后，本公司持有华晟木业 100.00%股权。

2. 合并成本

合并成本	华晟木业
------	------

合并成本	华晟木业
现金	137,800,000.00
非现金资产的账面价值	--
发行或承担的债务的账面价值	--
发行的权益性证券的面值	--
或有对价	--
合并成本合计	137,800,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	华晟木业	
	合并日	上期期末
货币资金	19,567,101.23	22,947,946.22
交易性金融资产	-	2,000,000.00
应收票据	1,179,678.49	5,789,589.61
应收账款	29,311,294.66	34,143,881.82
预付账款	4,408,999.14	2,574,708.21
应收款项融资	-	400,000.00
其他应收款	1,563,770.13	1,682,988.83
存货	31,854,035.29	21,738,247.10
其他流动资产	14,668.68	70,116.71
其他权益工具投资	699,241.25	699,241.25
固定资产	86,210,666.31	93,543,587.16
在建工程	88,495.58	-
工程物资	-	3,336,729.47
无形资产	25,141,514.12	25,558,133.96
递延所得税资产	9,268,722.20	9,138,031.05
其他非流动资产	249,200.00	-
减：短期借款	55,064,381.95	25,310,139.58
应付账款	5,907,430.07	5,918,265.54
合同负债	221,957.16	3,113,647.87
应付职工薪酬	1,548,920.37	3,790,571.06
应交税费	2,808,851.64	1,481,216.77
应付股利	10,400,000.00	-
其他应付款	115,927.14	400,721.97
一年内到期的非流动负债	-	19,000,000.00
其他流动负债	1,208,532.92	5,824,387.33
长期借款	-	13,149,450.00

项目	华晟木业	
递延收益	75,000.00	75,000.00
其他非流动负债	-	2,750,000.00
净资产	132,206,385.83	142,809,801.27
减：少数股东权益	62,137,001.34	67,120,606.60
取得的净资产	70,069,384.49	75,689,194.67

(二) 报告期处置子公司

1. 多次交易处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
三威林业	2020.7.3	174,840,754.91	100.00	股权转让	---	2020.7.3	办妥工商变更登记手续

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
三威林业	---	---	---	---	---	---	114,086,177.40

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

根据本公司与广西林业集团国储林建设投资有限公司（以下简称“广西林业集团”）签订的《合作框架协议》，本公司将三威林业林地林木资产转让给广西林业集团，同时将 100.00% 股权全部转让予广西林业集团，构成一揽子交易。

(三) 报告期内新设子公司

子公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地
梧州三威	2020-09-28	5000 万	苍梧县
贺州三威	2021-07-08	24600 万	昭平县

1. 梧州三威于 2020 年 9 月 28 日成立，注册资本为 5000 万。公司对 100% 控股，拥有对其的实质控制权，梧州三威自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

2. 贺州三威于 2021 年 7 月 8 日成立，注册资本为 24600 万。公司对 100% 控股，拥有对其的实质控制权，贺州三威自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
岑溪三威	岑溪市	岑溪市	制造业	100.00	---	设立
威诺化工	梧州市	梧州市	制造业	100.00	---	非同一控制下企业合并
华晟木业	贵港市	贵港市	制造业	100.00	---	同一控制下企业合并
梧州三威	苍梧县	苍梧县	制造业	100.00	---	新设子公司
贺州三威	昭平县	昭平县	制造业	100.00	---	新设子公司

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，主要金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 42.71%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至 2022 年 6 月 30 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见本财务报表附注六之注释 56.外币货币性项目之说明。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		9,894,489.11		9,894,489.11
其他权益工具投资			699,241.25	699,241.25

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		12,442,629.17		12,442,629.17
其他权益工具投资			699,241.25	699,241.25

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		58,238,800.17		58,238,800.17
应收款项融资		23,188,980.68		23,188,980.68
其他权益工具投资			699,241.25	699,241.25

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
应收款项融资		10,068,861.00		10,068,861.00
其他权益工具投资			699,241.25	699,241.25

(三) 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

无。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

2019 年末，交易性金融资产中购买的理财产品的公允价值为 2,000,000.00 元，其中的本金为 2,000,000.00 元，公允价值变动 0 元，期末公允价值变动按照预期收益确定。

2020 年末，交易性金融资产中购买的理财产品的公允价值为 58,238,800.17 元，其中的本金为 58,220,000.00 元，公允价值变动 18,800.17 元，期末公允价值变动按照预期收益确定。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资公允价值的输入值，根据初始投资成本确定。

(六) 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
鼎惠投资	广州市	投资	25,000 万元人民币	51.7580	51.7580

本公司的实际控制人系李茂洪和刘雨华。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马路	本公司主要股东、董事长、总经理，持有公司 8.00% 的股份
伍艳春	本公司财务总监
广西梧州梵谷投资中心（有限合伙）（以下简称“梵谷投资”）	本公司主要股东、持有公司 17.31% 的股份
广州楷德机械有限公司（以下简称“楷德机械”）	本公司实际控制人刘雨华持有其 100% 股权，并担任执行董事兼总经理
广州梵谷林业投资有限公司（以下简称“梵谷林业”）	曾为持本公司 5% 以上的股东，于 2019 年 10 月将其所持本公司股权全部转让，并于 2019 年 12 月注销
深圳市大雅雷通实业有限公司（以下简称“大雅雷通”）	本公司原董事巩明超曾持股 90% 并担任执行董事兼总经理的企业，于 2019 年 1 月辞任执行董事，于 2019 年 4 月转让股权、辞任总经理
广东森威林板实业有限公司（以下简称“广东森威”）	本公司原董事巩明超持股 65.5% 的企业
苏克	曾担任本公司董事，已于 2021 年 1 月离任
杨小星	本公司董事、副总经理
邓继庆	本公司副总经理
陈晓栋	本公司副总经理
戴大旺	本公司副总经理
苏沛	苏克的弟弟
广西中威华通会计师事务所有限责任公司（以下简称“中威华通”）	本公司副总经理戴大旺的配偶祝亚兰担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广西梧州天合投资中心（有限合伙）（以下简称“梧州天合”）	本公司前董事许德楚任执行事务合伙人的企业，于 2021 年 7 月注销
广西梧州市龙元投资有限责任公司（以下简称“龙元投资”）	本公司原董事苏沛持股 30%并担任监事的企业
广西中信华通资产评估事务所有限责任公司（以下简称“中信华通”）	本公司副总经理戴大旺的配偶祝亚兰持股 30%并担任董事的企业
广西品信工程咨询有限公司	本公司原监事黄伟雄的配偶赵朗明曾持股 30%的企业，于 2021 年 12 月转让股权

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中威华通	审计费	-	-	84,905.65	86,037.73
中信华通	评估费	-	-	-	113,834.95
广西品信工程咨询有限公司	咨询费、评估费	188,118.82	58,000.00	55,000.00	-
梵谷林业	采购材料	-	-	-	6,448,521.52
大雅雷通	采购酒水	-	-	-	32,544.00
大雅雷通	采购中纤板	-	-	-	39,799.64
合计		188,118.82	58,000.00	139,905.65	4,734,925.66

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大雅雷通	销售商品	-	-	-	4,194,983.26
广东森威	销售商品	-	7,040,144.76	20,730,109.38	25,979,383.93
苏沛	销售商品	-	-	460,176.99	3,309,734.51
合计		-	7,040,144.76	21,190,286.37	33,484,101.70

4. 报告期内无关联方托管情况。

5. 报告期内无关联方承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
龙元投资	场地租赁	-	-	8,000.00	8,000.00
合计		-	-	8,000.00	8,000.00

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
龙元投资	租赁设备	-	1,567,607.00	2,202,200.50	2,405,569.84
合计		-	1,567,607.00	2,202,200.50	2,405,569.84

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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	备注
楷德机械、梵谷林业	5,000,000.00	2018-2-11	2019-2-1	是	
梵谷林业、马路	12,400,000.00	2018-5-11	2019-5-6	是	
梵谷林业、马路	11,000,000.00	2018-5-28	2019-5-24	是	
梵谷林业、马路	7,900,000.00	2018-7-17	2019-7-16	是	
梵谷林业、马路	4,000,000.00	2018-7-25	2019-7-24	是	
梵谷林业、马路	10,700,000.00	2018-9-12	2019-9-10	是	
李茂洪、马路、鼎惠投资	17,400,000.00	2019-5-28	2020-5-26	是	
李茂洪、马路、鼎惠投资	11,900,000.00	2019-8-9	2020-8-10	是	
李茂洪、马路、鼎惠投资	10,700,000.00	2019-9-12	2020-9-1	是	
梵谷林业、马路	15,000,000.00	2018-1-23	2019-1-22	是	
鼎惠投资、李茂洪、杨小星	32,000,000.00	2018-6-27	2020-3-2	是	
鼎惠投资、李茂洪、杨小星	18,000,000.00	2018-10-24	2021-3-2	是	
鼎惠投资、李茂洪、杨小星	20,000,000.00	2018-5-24	2019-5-22	是	
鼎惠投资、李茂洪、杨小星	20,000,000.00	2019-5-16	2020-5-4	是	
李茂洪、鼎惠投资	5,000,000.00	2019-8-21	2020-8-3	是	
鼎惠投资、李茂洪、杨小星	50,000,000.00	2020-5-8	2021-5-5	是	
合计	251,000,000.00				

注：关联方为公司在上述担保起始期间内形成的主合同协议项下债务提供担保。

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
马路	620,000.00	2019-3-28	2020-12-29	
马路	500,000.00	2019-4-12	2020-12-29	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
马路	180,000.00	2019-5-13	2020-12-29	
马路	300,000.00	2019-6-12	2020-12-29	
马路	700,000.00	2019-11-15	2020-12-29	
马路	1,000,000.00	2019-11-27	2020-12-29	
鼎惠投资	5,150,000.00	2018-12-3	2019-3-21	
鼎惠投资	8,650,000.00	2018-12-3	2019-4-29	
鼎惠投资	5,000,000.00	2018-12-3	2019-5-27	
鼎惠投资	7,000,000.00	2018-12-3	2019-5-28	
鼎惠投资	9,600,000.00	2018-12-3	2019-12-3	
鼎惠投资	10,400,000.00	2018-12-3	2019-12-2	
鼎惠投资	3,200,000.00	2018-12-3	2019-12-25	
鼎惠投资	1,340,000.00	2018-12-4	2019-9-23	
鼎惠投资	11,160,000.00	2018-12-4	2019-12-25	
鼎惠投资	3,000,000.00	2018-12-5	2019-1-28	
鼎惠投资	9,300,000.00	2018-12-12	2019-12-25	
鼎惠投资	2,000,000.00	2019-2-14	2019-12-25	
鼎惠投资	3,000,000.00	2019-6-25	2019-12-25	
鼎惠投资	3,000,000.00	2019-6-26	2019-12-25	
鼎惠投资	2,000,000.00	2019-10-10	2019-11-7	
鼎惠投资	20,000,000.00	2019-12-3	2019-12-10	
鼎惠投资	27,700,000.00	2019-12-6	2019-12-10	
鼎惠投资	13,000,000.00	2021-7-1	2021-7-31	
鼎惠投资	7,000,000.00	2021-7-1	2021-8-11	
鼎惠投资	30,000,000.00	2021-7-1	2021-8-12	
鼎惠投资	13,000,000.00	2021-7-1	2021-9-13	
梵谷投资	700,000.00	2019-10-8	2019-11-15	
梵谷投资	1,000,000.00	2019-10-8	2019-11-27	
梵谷投资	160,000.00	2019-10-8	2019-11-29	
梵谷投资	11,860,000.00	2019-10-8	2019-12-5	
梵谷投资	2,140,000.00	2019-10-30	2019-12-5	
梵谷投资	9,860,000.00	2019-10-30	2019-12-9	
梵谷投资	3,840,000.00	2019-10-31	2019-12-9	
梵谷投资	2,000,000.00	2019-10-31	2019-12-13	
梵谷投资	9,850,000.00	2019-10-31	2019-12-25	
梵谷林业	2,000,000.00	2018-12-12	2019-1-9	
梵谷林业	1,350,000.00	2018-12-12	2019-3-21	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
梵谷林业	10,000.00	2018-12-12	2019-5-13	
梵谷林业	1,300,000.00	2018-12-12	2019-5-16	
梵谷林业	6,040,000.00	2018-12-12	2019-6-25	
梵谷林业	1,610,000.00	2018-12-12	2019-8-12	
梵谷林业	3,000,000.00	2018-12-12	2019-8-29	
梵谷林业	9,790,000.00	2018-12-12	2019-8-30	
梵谷林业	14,700,000.00	2018-12-13	2019-8-30	
梵谷林业	400,000.00	2018-12-21	2019-8-30	
梵谷林业	10,000.00	2019-8-12	2019-8-30	
梵谷林业	6,900,000.00	2019-9-2	2019-9-24	
梵谷林业	2,780,000.00	2019-9-2	2019-9-26	
梵谷林业	2,020,000.00	2019-9-2	2019-10-21	
梵谷林业	13,200,000.00	2019-9-2	2019-10-30	
梵谷林业	6,500,000.00	2019-9-27	2019-10-30	
梵谷林业	1,060,000.00	2019-9-27	2019-10-31	
梵谷林业	5,360,000.00	2019-9-29	2019-10-31	
梵谷林业	2,000,000.00	2019-10-21	2019-10-31	
苏克	500,000.00	2018-12-10	2019-3-21	
苏克	1,300,000.00	2018-12-10	2019-9-23	
苏克	4,200,000.00	2018-12-10	2019-12-25	
	325,240,000.00			

报告期内，本公司与马路、鼎惠投资、梵谷投资、梵谷林业、苏克之间发生了以关联方资金拆入为主的资金往来，截至 2022 年 6 月 30 日，公司均已归还上述拆入资金。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
龙元投资	采购设备	-	4,900,000.00	-	-
鼎惠投资	收购华晟木业股权	-	-	137,800,000.00	-
杨小星	收购华晟木业股权	-	-	13,000,000.00	-
梧州天合	转让三威林业股份	-	-	-	23,212,800.00
合计		-	4,900,000.00	150,800,000.00	23,212,800.00

10. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	2,407,203.93	5,896,534.87	5,579,134.23	5,142,200.27

11. 关联方应收应付款项

(1) 应收票据

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东森威	-	-	-	-	1,310,000.00	-	3,300,000.00	-

(2) 应收账款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东森威	-	-	-	-	598,528.22	29,926.41	656,898.20	32,844.91

(3) 其他应收款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
三威林业	-	-	-	-	437,728.56	21,886.43	-	-

(4) 应付账款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
龙元投资	-	-	2,517,049.20	656,420.95

(5) 其他应付款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
马路	-	-	-	3,326,790.00
邓继庆	-	-	-	19,168.51
陈晓栋	-	-	-	9,393.00
戴大旺	-	-	-	7,013.60
大雅雷通	-	-	-	169,578.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2022年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	90,229,925.79	86,907,304.39	83,069,781.07	76,848,098.15
1 至 2 年	1,539,211.33	781,621.72	65,886.47	141,922.79
2 至 3 年	-	-	-	100,000.00
3 至 4 年	-	-	100,000.00	-
4 至 5 年	-	100,000.00	-	-
5 年以上	-	-	-	-
小计	91,769,137.12	87,788,926.11	83,235,667.54	77,090,020.94
减：坏账准备	5,158,608.61	4,486,512.14	4,210,077.70	3,827,850.16
合计	86,610,528.51	83,302,413.97	79,025,589.84	73,262,170.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	605,301.23	0.66	605,301.23	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	91,163,835.89	99.34	4,553,307.38	4.99	86,610,528.51
其中：账龄组合	90,132,237.40	98.22	4,553,307.38	5.05	85,578,930.02
无风险组合	1,031,598.49	1.12	-	-	1,031,598.49
合计	91,769,137.12	100.00	5,158,608.61	5.62	86,610,528.51

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	87,788,926.11	100.00	4,486,512.14	5.11	83,302,413.97
其中：账龄组合	87,448,621.18	99.61	4,486,512.14	5.13	82,962,109.04
无风险组合	340,304.93	0.39	-	-	340,304.93

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	87,788,926.11	100.00	4,486,512.14	5.11	83,302,413.97

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	83,235,667.54	100.00	4,210,077.70	5.06	79,025,589.84
其中: 账龄组合	83,235,667.54	100.00	4,210,077.70	5.06	79,025,589.84
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	83,235,667.54	100.00	4,210,077.70	5.06	79,025,589.84

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	77,090,020.94	100.00	3,827,850.16	4.97	73,262,170.78
其中: 账龄组合	75,915,080.41	98.48	3,827,850.16	5.04	72,087,230.25
无风险组合	1,174,940.53	1.52	-	-	1,174,940.53
合计	77,090,020.94	100.00	3,827,850.16	4.97	73,262,170.78

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市浩翔木业有限公司	605,301.23	605,301.23	100.00	无可执行财产
合计	605,301.23	605,301.23	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合:

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	89,198,327.30	4,459,916.37	5.00
1 至 2 年	933,910.10	93,391.01	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	90,132,237.40	4,553,307.38	5.05

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	86,566,999.46	4,328,349.97	5.00
1 至 2 年	781,621.72	78,162.17	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	87,448,621.18	4,486,512.14	5.13

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,069,781.07	4,153,489.05	5.00
1 至 2 年	65,886.47	6,588.65	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	83,235,667.54	4,210,077.70	5.06

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,673,157.62	3,783,657.88	5.00
1 至 2 年	141,922.79	14,192.28	10.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	75,915,080.41	3,827,850.16	5.04

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,662,074.33	165,775.83	-	-	-	3,827,850.16
其中：账龄组合	3,662,074.33	165,775.83	-	-	-	3,827,850.16
合计	3,662,074.33	165,775.83	-	-	-	3,827,850.16

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,827,850.16	382,227.54	-	-	-	4,210,077.70
其中：账龄组合	3,827,850.16	382,227.54	-	-	-	4,210,077.70
合计	3,827,850.16	382,227.54	-	-	-	4,210,077.70

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,210,077.70	398,970.70	122,536.26	-	-	4,486,512.14
其中：账龄组合	4,210,077.70	398,970.70	122,536.26	-	-	4,486,512.14
合计	4,210,077.70	398,970.70	122,536.26	-	-	4,486,512.14

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	605,301.23	-	-	-	605,301.23
按组合计提坏账准备的应收账款	4,486,512.14	66,795.24	-	-	-	4,553,307.38
其中：账龄组合	4,486,512.14	66,795.24	-	-	-	4,553,307.38
合计	4,486,512.14	672,096.47	-	-	-	5,158,608.61

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
肇庆市现代筑美家居有限公司	30,185,495.79	32.89	1,509,274.79
骊住通世泰建材（大连）有限公司	9,802,128.64	10.68	490,106.43
索菲亚家居股份有限公司	4,802,868.40	5.23	240,143.42
宁波穿越板材有限公司	4,142,920.73	4.51	207,146.04
东莞市时兴家具制造有限公司	3,623,996.92	3.95	181,199.85
合计	52,557,410.48	57.26	2,627,870.53

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
肇庆市现代筑美家居有限公司	16,226,131.15	18.48	811,306.56
骊住通世泰建材（大连）有限公司	12,567,913.12	14.32	628,395.66
索菲亚家居股份有限公司	11,015,056.03	12.55	550,752.80
宁波穿越板材有限公司	6,072,943.56	6.92	303,647.18
欧派家居集团股份有限公司	5,214,722.41	5.94	260,736.12
合计	51,096,766.27	58.21	2,554,838.32

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
索菲亚家居股份有限公司	13,726,671.77	16.49	686,333.59
骊住通世泰建材（大连）有限公司	8,658,191.83	10.40	432,909.59
肇庆市现代筑美家居有限公司	8,375,408.97	10.06	418,770.45

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
宁波穿越板材有限公司	5,328,098.08	6.40	266,404.90
广东恒闰家居有限公司	3,680,567.48	4.42	184,028.37
合计	39,768,938.13	47.77	1,988,446.91

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
骊住通世泰建材（大连）有限公司	11,563,047.43	15.00	578,152.37
大自然家居控股有限公司	10,608,664.33	13.76	530,433.22
索菲亚家居股份有限公司	5,932,252.94	7.70	296,612.65
广东恒闰家居有限公司	5,336,115.58	6.92	266,805.78
广州好莱客创意家居股份有限公司	4,263,072.54	5.53	213,153.63
合计	37,703,152.82	48.91	1,885,157.65

8. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	17,882,328.77	6,799,282.86	23,938,703.60	18,187,610.11
1 至 2 年	-	50,000.00	150,000.00	-
2 至 3 年	50,000.00	150,000.00	-	-
3 至 4 年	150,000.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	37,262.24	37,262.24
小计	18,119,591.01	7,036,545.10	24,125,965.84	18,224,872.35
减：坏账准备	153,182.50	89,701.16	241,970.87	63,645.21
合计	17,966,408.51	6,946,843.94	23,883,994.97	18,161,227.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	11,347,506.81	5,936,740.36	19,000,129.02	8,254,361.52
增值税退税款	6,016,416.77	813,764.10	1,144,402.00	9,405,589.20

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	520,000.00	200,000.00	3,200,000.00	350,000.00
员工借款	-			42,081.73
代垫社保、公积金	195,635.21	46,613.56	300,266.32	62,912.19
其他	40,032.22	39,427.08	481,168.50	109,927.71
合计	18,119,591.01	7,036,545.10	24,125,965.84	18,224,872.35

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,119,591.01	153,182.50	17,966,408.51
第二阶段			
第三阶段			
合计	18,119,591.01	153,182.50	17,966,408.51

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,036,545.10	89,701.16	6,946,843.94
第二阶段			
第三阶段			
合计	7,036,545.10	89,701.16	6,946,843.94

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,125,965.84	241,970.87	23,883,994.97
第二阶段			
第三阶段			
合计	24,125,965.84	241,970.87	23,883,994.97

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,224,872.35	63,645.21	18,161,227.14
第二阶段			
第三阶段			
合计	18,224,872.35	63,645.21	18,161,227.14

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,119,591.01	100.00	153,182.50	0.85	17,966,408.51
其中：账龄组合	755,667.43	4.17	153,182.50	20.27	602,484.93
无风险组合	17,363,923.58	95.83	-	-	17,363,923.58
合计	18,119,591.01	100.00	153,182.50	0.85	17,966,408.51

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,036,545.10	100.00	89,701.16	1.27	6,946,843.94
其中：账龄组合	286,040.64	4.07	89,701.16	31.36	196,339.48
无风险组合	6,750,504.46	95.93	-	-	6,750,504.46
合计	7,036,545.10	100.00	89,701.16	1.27	6,946,843.94

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,125,965.84	100.00	241,970.87	1.00	23,883,994.97
其中：账龄组合	3,981,434.82	16.50	241,970.87	6.08	3,739,463.95
无风险组合	20,144,531.02	83.50	-	-	20,144,531.02
合计	24,125,965.84	100.00	241,970.87	1.00	23,883,994.97

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,224,872.35	100.00	63,645.21	0.35	18,161,227.14
其中：账龄组合	564,921.63	3.10	63,645.21	11.27	501,276.42
无风险组合	17,659,950.72	96.90	-		17,659,950.72
合计	18,224,872.35	100.00	63,645.21	0.35	18,161,227.14

5. 报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款情况。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	518,405.19	25,920.26	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	755,667.43	153,182.50	20.27

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,778.40	2,438.92	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	150,000.00	45,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	286,040.64	89,701.16	31.36

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,794,172.58	189,708.63	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	3,981,434.82	241,970.87	6.08

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	527,659.39	26,382.97	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	37,262.24	37,262.24	100.00
合计	564,921.63	63,645.21	11.27

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	89,701.16	-	-	89,701.16
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	63,481.34	-	-	63,481.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	153,182.50	-	-	153,182.50

续:

坏账准备	2021 年度
------	---------

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	241,970.87	-	-	241,970.87
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	152,269.71	-	-	152,269.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	89,701.16	-	-	89,701.16

续：

	2020 年度			
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	63,645.21	-	-	63,645.21
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,325.66	-	-	178,325.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	241,970.87	-	-	241,970.87

续：

	2019 年度			
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	166,281.75	-	-	166,281.75
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	102,636.54	-	-	102,636.54
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	63,645.21	-	-	63,645.21

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8. 本报告期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
贺州三威	合并范围内关联方往来	8,383,402.92	1 年以内	46.26	-
国家税务总局梧州市 万秀区税务局	即征即退退税款	6,016,416.77	1 年以内	33.20	-
梧州三威	合并范围内关联方往来	1,485,000.00	1 年以内	8.19	-
岑溪三威	合并范围内关联方往来	1,479,103.89	1 年以内	8.16	-
欧派家居集团股份有 限公司	保证金	240,000.00	1 年以内:190000 元;3-4 年: 50000 元	1.32	34,500.00
合计		17,603,923.58		97.13	34,500.00

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
威诺化工	合并范围内关联方往来	4,546,997.33	1 年以内	64.62	-
梧州三威	合并范围内关联方往来	1,214,958.53	1 年以内	17.27	-
国家税务总局梧州市 万秀区税务局	即征即退退税款	813,764.10	1 年以内	11.56	-
岑溪三威	合并范围内关联方往来	174,784.50	1 年以内	2.48	-

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
佛山维尚家具制造 有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.42	30,000.00
合计		6,850,504.46		97.35	30,000.00

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
岑溪三威	合并范围内关联 方往来	19,000,129.02	1 年以内	78.75	-
广西林业集团国储林 建设投资有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	12.43	150,000.00
国家税务总局梧州市 万秀区税务局	即征即退退税款	1,144,402.00	1 年以内	4.74	-
三威林业	其他往来款	437,728.56	1 年以内	1.81	21,886.43
代扣社保	代垫社保、公积 金	300,266.32	1 年以内	1.24	15,013.32
合计		23,882,525.90		98.97	186,899.74

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局梧州市万秀区 税务局	即征即退退 税款	9,405,589.20	1 年以内	51.61	-
岑溪三威	合并范围内 关联方往来	8,254,361.52	1 年以内	45.29	-
大自然家居（中国）有限公 司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.10	10,000.00
佛山维尚家具制造有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.55	5,000.00
代扣社保	代垫社保、 公积金	62,912.19	1 年以内	0.35	3,145.61
合计		18,022,862.91		98.90	18,145.61

10. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	708,570,689.92	-	708,570,689.92	412,570,689.92	-	412,570,689.92
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	708,570,689.92	-	708,570,689.92	412,570,689.92	-	412,570,689.92

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	412,570,689.92	-	412,570,689.92	87,960,555.20	-	87,960,555.20
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	412,570,689.92	-	412,570,689.92	87,960,555.20	-	87,960,555.20

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
三威林业	37,340,000.00	23,897,600.00	52,468,800.00	76,366,400.00	-	-	-
岑溪三威	46,000,000.00	52,000,000.00	19,000,000.00	-	71,000,000.00	-	-
威诺化工	1,746,500.00	16,960,555.20	-	-	16,960,555.20	-	-
合计	85,086,500.00	92,858,155.20	71,468,800.00	76,366,400.00	87,960,555.20	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
岑溪三威	46,000,000.00	71,000,000.00	30,000,000.00	-	101,000,000.00	-	-
威诺化工	1,746,500.00	16,960,555.20	-	-	16,960,555.20	-	-
华晟木业	260,000,000.00	-	294,610,134.72	-	294,610,134.72	-	-
合计	307,746,500.00	87,960,555.20	324,610,134.72	-	412,570,689.92	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
岑溪三威	46,000,000.00	101,000,000.00	50,000,000.00	-	151,000,000.00	-	-
威诺化工	1,746,500.00	16,960,555.20	-	-	16,960,555.20	-	-
华晟木业	260,000,000.00	294,610,134.72	-	-	294,610,134.72	-	-
贺州三威	165,000,000.00	-	246,000,000.00	-	246,000,000.00	-	-
合计	472,746,500.00	412,570,689.92	296,000,000.00	-	708,570,689.92	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
岑溪三威	46,000,000.00	151,000,000.00	-	-	151,000,000.00	-	-
威诺化工	1,746,500.00	16,960,555.20	-	-	16,960,555.20	-	-
华晟木业	260,000,000.00	294,610,134.72	-	-	294,610,134.72	-	-
贺州三威	165,000,000.00	246,000,000.00	-	-	246,000,000.00	-	-
合计	472,746,500.00	708,570,689.92	-	-	708,570,689.92	-	-

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,942,127.17	259,293,599.57	688,906,538.74	567,018,161.80
其他业务	2,252,251.92	2,063,952.35	4,535,688.39	3,104,428.15
合计	294,194,379.09	261,357,551.92	693,442,227.13	570,122,589.95

续：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,400,352.91	497,914,016.81	705,183,835.55	540,418,083.31
其他业务	4,630,710.28	1,692,533.83	8,183,402.68	940,315.02
合计	637,031,063.19	499,606,550.64	713,367,238.23	541,358,398.33

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	26,000,000.00	--	7,987,055.28
其他权益工具持有期间的股利收入	-	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	98,474,354.91	-
满足终止确认条件下的票据贴息	-134,153.64	-128,057.97	-411,522.12	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	36,017.69	396,942.39	1,557,221.31	175,724.72
合计	-98,135.95	26,268,884.42	99,620,054.10	8,162,780.00

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	46,860.53	155,413.26	-1,059,908.44	-24,345.17
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免	-	-	-	-
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）	3,459,925.02	3,264,043.62	6,844,526.73	3,241,495.70
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营 企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害 而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、 整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益	-	-	19,103,326.85	40,198,756.43
与公司正常经营业务无关的或有事 项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效 套期保值业务外，持有交易性金融 资产、交易性金融负债产生的公允 价值变动损益，以及处置交易性金 融资产、交易性金融负债、债权投 资和其他债权投资取得的投资收益	167,811.14	1,156,979.91	1,792,742.86	383,867.18
单独进行减值测试的应收款项减值 准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的 投资性房地产公允价值变动产生的 损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要 求对当期损益进行一次性调整对当 期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	-906,586.10	692,141.40	-1,750,423.40	-243,162.38
其他符合非经常性损益定义的损益 项目	-	-	114,086,177.40	-
减：所得税影响额	440,323.35	689,904.49	1,233,814.04	460,834.31
少数股东权益影响额（税后）	-	-	8,983,546.39	17,426,879.72
归属于母公司股东的非经常性损益 净额	2,327,687.24	4,578,673.70	128,799,081.57	25,668,897.73

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.03	0.03

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.28	0.28

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.68	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.39	0.35	0.35

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.80	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.96	0.40	0.40

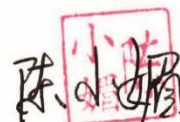
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广西三威家居新材股份有限公司

(公章)

二〇二二年九月二十日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计、验资、清算、评估、税务咨询、(市场主体的经营活动、不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2021年12月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 00000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

发证机关:



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

姓名	蔡东钰
Sex	女
Date of birth	1984-11-19
Working unit	天健会计师事务所有限公司深圳分所
Identity card No.	152323198411193444



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



蔡东钰
330000011857
深圳市注册会计师协会



2018年7月29日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月31日

证书编号: 330000011857
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 陈史佳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-11-26
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 243522197411262143
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110101480957

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 10 月 11 日
/y /m /d