

湖北威利邦木业有限公司
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表.....	1-2
2、利润表	3
3、现金流量表.....	4
4、所有者权益变动表.....	5-6
5、财务报表附注	7-35
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、注册会计师执业证书	

 **中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所**
中国·武汉

防伪编号： 02712022031020529718

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 中证天通【2022】鄂审字1008号
委托单位： 湖北威利邦木业有限公司
被审验单位名称： 湖北威利邦木业有限公司
被审单位所在地： 襄阳市
事务所名称： 中证天通会计师事务所（特殊普通合
伙）湖北分所
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-03-08
报备日期： 2022-03-10
签名注册会计师： 李朝辉 戴波

湖北威利邦木业有限公司

2021年度审计报告

事务所名称： 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
事务所电话： 13971010626
通信地址： 湖北省武汉市武昌区东沙大厦A座12楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审 计 报 告

中证天通[2022]鄂审字 1008 号

湖北威利邦木业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的湖北威利邦木业有限公司（以下简称“湖北威利邦”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了湖北威利邦 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于湖北威利邦，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、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北威利邦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，管理层负责评估湖北威利邦的持续经营能力，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湖北威利邦、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北威利邦的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或



错误所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对湖北威利邦的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湖北威利邦不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就湖北威利邦中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖北分所

中国·武汉

中国注册会计师：

中国注册会计师：



2022 年 3 月 8 日

资产负债表

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,993,517.12	2,435,845.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,326,624.97	1,272,798.22
应收款项融资	五、3	17,923,897.80	17,051,608.99
预付款项	五、4	721,164.67	1,314,186.32
其他应收款	五、5	133,005,866.47	169,979,618.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	66,155,625.97	54,920,059.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		235,126,697.00	246,974,117.62
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	200,959,378.82	217,065,456.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	33,095,570.37	34,044,414.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,285,372.14	
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	1,833,253.86	1,190,000.00
非流动资产合计		238,173,575.19	252,299,870.61
资产总计		473,300,272.19	499,273,988.23

法定代表人：



(后附附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	86,217,833.33	85,215,953.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12		1,440,000.00
应付账款	五、13	35,059,691.00	19,335,107.35
预收款项	五、14	385,300.03	443,652.43
合同负债	五、15	4,178,556.18	3,519,770.53
应付职工薪酬	五、16	1,277,225.64	1,370,376.05
应交税费	五、17	2,239,710.83	1,289,449.76
其他应付款	五、18	371,790.46	10,305,292.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19		30,455,116.80
其他流动负债	五、20	13,712,036.00	16,709,179.16
流动负债合计		143,442,143.47	170,083,897.57
非流动负债：			
长期借款	五、21		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	128,333.33	138,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,333.33	138,333.33
负债合计		143,570,476.80	170,222,230.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	264,883,000.00	264,883,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、25	-35,153,204.61	-35,831,242.67
所有者权益（或股东权益）合计		329,729,795.39	329,051,757.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		473,300,272.19	499,273,988.23

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	五、26	296,332,747.19	258,920,108.60
减：营业成本	五、26	280,540,987.58	232,231,595.04
税金及附加	五、27	2,825,935.51	1,705,760.91
销售费用	五、28	10,496,460.31	14,306,176.36
管理费用	五、29	10,574,866.24	9,959,138.65
研发费用			
财务费用	五、30	-2,789,630.37	8,694,340.00
其中：利息费用		5,002,717.23	
利息收入		7,833,840.53	
加：其他收益	五、31	3,480,184.69	5,768,577.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-38,441.68	-26,269.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	3,388,792.64	-228,287.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-836,625.51	-1,531,043.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		23,106.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,038.06	-3,970,819.71
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、36		102,484.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		678,038.06	-4,073,303.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,038.06	-4,073,303.93
（一）持续经营净利润		678,038.06	-4,073,303.93
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		678,038.06	-4,073,303.93

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,120,518.25	299,966,870.02
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		3,470,184.69	4,757,122.00
收到的其他与经营活动有关的现金		8,032,797.75	10,960,114.72
经营活动现金流入小计		289,623,500.69	315,684,106.74
购买商品、接受劳务支付的现金		224,487,207.73	235,221,684.44
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,951,818.21	19,563,724.77
支付的各项税费		7,048,940.24	8,467,621.26
支付的其他与经营活动有关的现金		11,753,175.30	15,954,446.64
经营活动现金流出小计		263,241,141.48	279,207,477.11
经营活动产生的现金流量净额		26,382,359.21	36,476,629.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,404,992.74	
投资活动现金流入小计		27,404,992.74	53,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,735,285.30	4,272,051.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		38,441.68	
投资活动现金流出小计		9,773,726.98	4,272,051.23
投资活动产生的现金流量净额		17,631,265.76	-4,219,051.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,800,000.00	99,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		720,000.00	
筹资活动现金流入小计		85,520,000.00	99,800,000.00
偿还债务支付的现金		115,253,236.59	99,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,002,717.23	4,352,604.96
支付其他与筹资活动有关的现金			32,161,305.15
筹资活动现金流出小计		120,255,953.82	136,313,910.11
筹资活动产生的现金流量净额		-34,735,953.82	-36,513,910.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,277,671.15	-4,256,331.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,715,845.97	5,972,177.68
六、期末现金及现金等价物余额		10,993,517.12	1,715,845.97

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续债							
一、上年期末余额	100,000,000.00			264,883,000.00					-35,831,242.67	329,051,757.33
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	100,000,000.00			264,883,000.00					-35,831,242.67	329,051,757.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									678,038.06	678,038.06
（一）综合收益总额									678,038.06	678,038.06
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00			264,883,000.00					-35,153,204.61	329,729,795.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谭波

进史印小

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 湖北威利邦木业有限公司

2021 年度

单位: 人民币元

项目	上期金额					资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00					264,883,000.00					-31,757,938.74	333,125,061.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00					264,883,000.00					-31,757,938.74	333,125,061.26
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											-4,073,303.93	-4,073,303.93
(一) 综合收益总额											-4,073,303.93	-4,073,303.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00					264,883,000.00					-35,831,242.67	329,051,757.33

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

进史印小

谭波印

湖北威利邦木业有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：湖北威利邦木业有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

湖北威利邦木业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2006年10月24日设立，注册资本为9,000.00万元。其中广东威华股份有限公司出资8,100.00万元，占注册资本的90.00%，台山市威利邦木业有限公司出资900.00万元，占注册资本的10.00%。

2008年6月4日，经股东会决议，同意公司注册资本由9,000.00万元增加至10,000.00万元；新增1,000.00万元注册资本中，由原股东广东威华股份有限公司认缴1,000.00万元，新增注册资本后，广东威华股份有限公司出资9,100.00万元，占注册资本的91.00%，台山市威利邦木业有限公司出资900.00万元，占注册资本的9.00%。

2016年8月11日，经股东会决议，同意原股东台山市威利邦木业有限公司将其持有的9.00%的股份转让给广东威华股份有限公司，本次股权转让后广东威华股份有限公司持股本公司100.00%的股权。

2020年9月28日，经股东会决议，同意广东威华股份有限公司将其持有的55.00%的股权转让给厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司，转让后，厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司及广东威华股份有限公司分别持有公司55.00%和45.00%股权。

2020年10月12日，公司董事会会议审议通过了《关于拟变更公司名称的议案》，广东威华股份有限公司名称变更为深圳盛新锂能集团股份有限公司。

经过上述变更后，厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司及深圳盛新锂能集团股份有限公司分别持有公司55.00%和45.00%股权。

法定代表人：谭波

公司住所：南漳县九集镇涌泉木林村六组

统一社会信用代码：91420624793281294E

（二）公司所属行业及经营范围

人造板、家私木材、木制品加工，销售；林木种植、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司总经理办公会于2022年3月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（七）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司依据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金、押金组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：账龄组合

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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，包括原材料、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、在途物资和消耗性生物资产等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

（十）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，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。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。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。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、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75%

机器设备	10 年	9.50%
运输设备	4 年	23.75%
电子设备	3 年	31.67%
其他设备及工具	5 年	19.00%

4、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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十二）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向

单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司各类业务销售商品收入具体确认标准如下：

2、提供劳务，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。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十九）政府补助

- 1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

- 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

- 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类

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

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、企业经营管理涉及的会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%	
印花税	实行从价计征和从量计征	0.03%-0.1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 重要税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（“财税[2011]115号”），自2021年1月1日起至2021年12月31日止，公司纤维板销售增值税执行即征即退70%的税收优惠政策。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司综合利用资源，生产纤维板所取得的收入，在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2020年12月31日，期末指2021年12月31日；上期指2020年度，本期指2021年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,359.78	62.09
银行存款	10,979,157.34	1,715,783.88
其他货币资金		720,000.00
合计	10,993,517.12	2,435,845.97
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		720,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	6,723,256.31	100.00	396,631.34	5.90	6,326,624.97
组合 1: 账龄组合	6,723,256.31	100.00	396,631.34	5.90	6,326,624.97
合 计	6,723,256.31	100.00	396,631.34	5.90	6,326,624.97

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	4,902,716.67	100.00	3,629,918.45	74.04	1,272,798.22
组合 1：账龄组合	4,902,716.67	100.00	3,629,918.45	74.04	1,272,798.22
合 计	4,902,716.67	100.00	3,629,918.45	74.04	1,272,798.22

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金 额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金 额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	6,636,532.41	5.00	331,826.62	256,406.42	5.00	12,820.32
1-2 年 (含 2 年)	5,504.00	20.00	1,100.80	1,600.00	20.00	320.00
2-3 年 (含 3 年)	4,240.00	50.00	2,120.00	329,966.90	50.00	164,983.45
3 年以上	76,979.90	80.00	61,583.92	4,314,743.35	80.00	3,451,794.68
合计	6,723,256.31		396,631.34	4,902,716.67		3,629,918.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	计提	收回或转回	核销	期末余额
按单项计提坏账准备的应收账款	3,629,918.45		3,233,287.11		396,631.34
按组合计提坏账准备的应收账款	3,629,918.45		3,233,287.11		396,631.34
合 计	3,629,918.45		3,233,287.11		396,631.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占期末余额比例%	坏账准备余额
河南省现代筑美家居有限公司	3,031,764.30	45.09	151,588.22
安徽省现代筑美家居有限公司	2,828,605.41	42.07	141,430.27
湖北荣顺工贸有限公司	610,739.00	9.08	30,536.95
华菱市森杉建材有限公司	80,477.60	1.20	4,023.88
武汉巨森木业有限公司	55,948.80	0.83	2,797.44
合计	6,607,535.11	98.28	330,376.76

3、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	17,923,897.80	17,051,608.99
合 计	17,923,897.80	17,051,608.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
1 年以内（含 1 年）	476,816.35	66.12	1,152,043.00	87.66
1-2 年（含 2 年）	244,348.32	33.88		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上			162,143.32	12.34
合计	721,164.67	100.00	1,314,186.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占期末余额比例%
中国石油天然气股份有限公司湖北襄阳销售分公司	301,400.00	41.79
荆门市金漳化工有限公司	82,205.00	11.40
东莞市惠欧进出口贸易有限公司	76,000.00	10.54
河北德丰聚酯纤维网有限公司	38,956.20	5.40
深圳市大坤科技有限公司	33,865.00	4.70
合 计	532,426.20	73.83

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,028,934.32	170,158,192.34
合 计	133,028,934.32	170,158,192.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	132,711,487.15	169,926,104.89
增值税返还	260,709.68	
押金、保证金	2,000.00	2,000.00
备用金	54,737.49	230,087.45
合 计	133,028,934.32	170,158,192.34
减：坏账准备	23,067.85	178,573.38
合 计	133,005,866.47	169,979,618.96

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	178,573.38			178,573.38
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-178,573.38	178,573.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		155,505.53		155,505.53
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	178,573.38	-155,505.53		23,067.85

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占期末余额比例%	坏账准备余额
台山市威利邦木业有限公司	往来款	92,266,658.66	0-2 年	69.36	
南漳县邦盛木业有限公司	往来款	23,391,495.16	1 年以内	17.58	
台山市宜和木业贸易有限公司	往来款	17,053,333.33	0-2 年	12.82	
江 莉	备用金	22,945.00	2 年以上	0.02	15,356.00
杨远国	备用金	8,918.38	2-3 年	0.01	4,459.19
合 计		132,743,350.53		99.79	19,815.19

6、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,542,454.84		44,542,454.84	33,115,976.31		33,115,976.31
产成品	21,007,255.55		21,007,255.55	21,352,611.66	998,392.76	20,354,218.90
自制半成品	605,915.58		605,915.58	1,449,863.95		1,449,863.95
合 计	66,155,625.97		66,155,625.97	55,918,451.92	998,392.76	54,920,059.16

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品	998,392.76			998,392.76	-

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合 计	998,392.76			998,392.76	-

7、固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	201,778,081.28	217,884,158.98
固定资产清理		
减：减值准备	818,702.46	818,702.46
合 计	200,959,378.82	217,065,456.52

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设 备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	118,854,628.22	333,329,888.64	3,884,306.25		2,175,791.49	458,244,614.60
2.本期增加金额	25,242.72	6,866,559.02	252,969.94		14,162.30	7,158,933.98
（1）购置	25,242.72	6,866,559.02	252,969.94		14,162.30	7,158,933.98
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	118,879,870.94	340,196,447.66	4,137,276.19		2,189,953.79	465,403,548.58
二、累计折旧						
1.期初余额	33,848,851.62	202,931,615.06	1,961,071.59		1,618,917.35	240,360,455.62
2.本期增加金额	3,837,079.74	18,990,598.03	352,369.79		84,964.12	23,265,011.68
（1）计提	3,837,079.74	18,990,598.03	352,369.79		84,964.12	23,265,011.68
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	37,685,931.36	221,922,213.09	2,313,441.38		1,703,881.47	263,625,467.30
三、减值准备						
1.期初余额	10,630.23	559,332.49			248,739.74	818,702.46
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	10,630.23	559,332.49			248,739.74	818,702.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	81,183,309.35	117,714,902.08	1,823,834.81		237,332.58	200,959,378.82
2.期初账面价值	84,995,146.37	129,838,941.09	1,923,234.66		308,134.40	217,065,456.52

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	计算机软件及其他	合计
1. 期初余额			47,053,837.17	24,999.99	47,078,837.16
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额			47,053,837.17	24,999.99	47,078,837.16
二、累计摊销					
1. 期初余额			13,009,423.08	24,999.99	13,034,423.07
2. 本期增加金额			948,843.72		948,843.72
(1) 计提			948,843.72		948,843.72
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			13,958,266.80	24,999.99	13,983,266.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			33,095,570.37		33,095,570.37
2. 期初账面价值			34,044,414.09		34,044,414.09

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财产综合险		2,693,097.46	407,725.32		2,285,372.14
合 计		2,693,097.46	407,725.32		2,285,372.14

10、其他非流动资产

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期初账面余额	期初减值准备	期初账面价值
预付工程设备款	1,833,253.86		1,833,253.86	1,190,000.00		1,190,000.00
合 计	1,833,253.86		1,833,253.86	1,190,000.00		1,190,000.00

11、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	24,917,833.33	24,915,953.12
保证、抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
票据贴现借款	1,300,000.00	300,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
合 计	86,217,833.33	85,215,953.12

12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,440,000.00
合 计		1,440,000.00

13、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	33,057,737.52	17,050,653.87
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,001,953.48	2,284,453.48
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	35,059,691.00	19,335,107.35

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	385,300.03	443,652.43
合 计	385,300.03	443,652.43

15、合同负债

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,178,556.18	3,519,770.53
合 计	4,178,556.18	3,519,770.53

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,370,376.05	18,285,663.04	18,378,813.45	1,277,225.64
二、离职后福利-设定提存计划		1,570,344.75	1,570,344.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,370,376.05	19,856,007.79	19,949,158.20	1,277,225.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,270,376.05	15,911,305.05	15,904,455.46	1,277,225.64
二、职工福利费	100,000.00	1,186,238.03	1,286,238.03	

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
三、社会保险费		988,119.96	988,119.96	
其中：医疗保险费		958,638.22	958,638.22	
工商保险费		29,481.74	29,481.74	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		200,000.00	200,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,370,376.05	18,285,663.04	18,378,813.45	1,277,225.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 基本养老保险费		1,504,781.20	1,504,781.20	
2. 失业保险费		65,563.55	65,563.55	
3. 企业年金缴费				
合计	-	1,570,344.75	1,570,344.75	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,489,838.15	868,109.57
城市建设维护税	74,491.91	43,405.48
教育费附加	44,695.14	26,043.29
房产税	82,611.26	88,512.07
土地使用税	453,968.00	181,587.20
个人所得税	34,383.30	37,043.31
印花税	12,130.30	13,931.20
地方教育发展费	29,796.77	13,021.64
环境保护税	17,796.00	17,796.00
合 计	2,239,710.83	1,289,449.76

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	371,790.46	10,305,292.37
合 计	371,790.46	10,305,292.37

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
保证金或押金	100,000.00	200,000.00
代收代付款	271,790.46	235,366.37
单位往来款		9,869,926.00
合计	371,790.46	10,305,292.37

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款		30,455,116.80
合计		30,455,116.80

20、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税额	543,212.30	457,570.17
未终止确认应收票据	13,168,823.70	16,251,608.99
合 计	13,712,036.00	16,709,179.16

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		30,455,116.80
减：一年内到期的长期借款		30,455,116.80
合计		-

22、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	138,333.33		10,000.00	128,333.33
合计	138,333.33		10,000.00	128,333.33

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纤维板污水处理及综合利用工艺研究项目	138,333.33		10,000.00		128,333.33	与资产相关
合计	138,333.33		10,000.00		128,333.33	

23、实收资本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
深圳盛新锂能集团股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（或股本）溢价	264,883,000.00			264,883,000.00
合 计	264,883,000.00			264,883,000.00

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前年初未分配利润	-35,831,242.67	-31,757,938.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-35,831,242.67	-31,757,938.74
加：本期当属于所有者的净利润	678,038.06	-4,073,303.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-35,153,204.61	-35,831,242.67

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	295,941,746.49	280,540,987.58	257,936,030.72	232,231,595.04
2. 其他业务	391,000.70		984,077.88	
合 计	296,332,747.19	280,540,987.58	258,920,108.60	232,231,595.04

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	258,796.29	359,052.18
教育费附加	155,277.76	215,431.31
房产税	330,445.04	265,536.21
土地使用税	1,815,872.00	544,761.60
印花税	90,841.90	142,079.96
地方教育费附加	103,518.52	107,715.65
环境保护税	71,184.00	71,184.00
合 计	2,825,935.51	1,705,760.91

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	862,279.18	861,611.33
运输费	3,395,755.06	3,198,572.44
办公费	55,092.86	1,634.99
差旅费	156,816.77	192,409.78
业务招待费	44,168.04	60,198.96
广告费	5,709,333.50	9,951,206.60
其他	273,014.90	40,542.26
合 计	10,496,460.31	14,306,176.36

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	5,913,275.51	5,144,170.90
固定资产折旧	1,633,091.10	1,615,760.94
无形资产摊销	948,843.72	948,843.72
差旅费	128,798.59	80,713.40
业务费	223,241.89	195,678.81
办公费	158,542.56	180,247.18
车辆及交通费用	108,251.42	272,587.49
专业服务及咨询费用	207,453.55	234,230.75
物料消耗		225,498.11
环保费用	530,472.80	148,424.40
保险费用	200,230.25	276,136.06
水电及物业管理费	311,164.64	349,833.67
信息披露费、广告费	43,893.83	141,509.43
维修及防腐费	333.00	11,118.64
其他	167,273.38	134,385.15
合 计	10,574,866.24	9,959,138.65

30、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,002,717.23	9,067,880.49
减：利息收入	7,833,840.53	398,629.89
利息净支出	-2,831,123.30	8,669,250.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
金融机构手续	41,492.93	25,089.40
其他		
合 计	-2,789,630.37	8,694,340.00

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
经常性政府补助	30,792.48	1,011,455.70
代扣个人所得税手续费返还	5,676.04	11,458.52
增值税退税	3,443,716.17	4,745,663.48
合 计	3,480,184.69	5,768,577.70

(1) 其他收益补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纤维板污水处理及综合利用工艺研究项目	10,000.00	10,000.00	与收益相关
南漳县环境保护局补助资金		250,000.00	与收益相关
南漳县财政局财政专户稳岗补贴		81,955.70	与收益相关
到南漳县财政局 2018 年科技项目资金		50,000.00	与收益相关

南漳县财政局板坯加热项目改造奖金		429,500.00	与收益相关
南漳县财政局对企业结构调整专项奖补资金		190,000.00	与收益相关
南漳县公共就业和人才服务局	20,792.48		与收益相关
合计	30,792.48	1,011,455.70	

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息支出	-38,441.68	-26,269.97
合计	-38,441.68	-26,269.97

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,233,287.11	-132,100.10
其他应收款坏账损失	155,505.53	-96,187.85
合 计	3,388,792.64	-228,287.95

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-836,625.51	-1,531,043.41
合计	-836,625.51	-1,531,043.41

35、资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		23,106.28
合 计		23,106.28

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		2,484.22	
公益性捐赠支出		100,000.00	
合计		102,484.22	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	678,038.06	-4,073,303.93
加：资产减值准备	836,625.51	1,531,043.41
信用减值准备	-3,388,792.64	228,287.95
固定资产折旧	23,265,011.68	22,373,691.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	948,843.72	948,843.72
长期待摊费用摊销	407,725.32	-
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)	-	-23,106.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,002,717.23	9,067,880.49
投资损失(收益以“-”号填列)	38,441.68	26,269.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,072,192.32	4,214,339.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,976,081.36	13,191,981.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,310,140.39	-11,009,298.29
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	26,382,359.21	36,476,629.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
以固定资产进行长期投资		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,993,517.12	1,715,845.97
减: 现金的期初余额	1,715,845.97	5,972,177.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,277,671.15	-4,256,331.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,993,517.12	1,715,845.97
其中: 库存现金	14,359.78	62.09
可随时用于支付的银行存款	10,979,157.34	1,715,783.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、期末现金及现金等价物余额	10,993,517.12	1,715,845.97

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	39,125,985.53	银行短期借款抵押、长期借款抵押
无形资产	33,095,570.37	银行短期借款抵押
合计	72,221,555.90	

六、关联方及关联交易

(一) 本公司母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	有限公司	福建省厦门市	胶合板制造；纤维板制造；刨花板制造等	35,000.00	55.00

(二) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛新锂能集团股份有限公司	持有公司 5%以上股权的公司
深圳盛屯集团有限公司	同一最终控制方
台山市威利邦木业有限公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为担保人

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
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	189,900,000.00	2020/9/29	2024/3/15	否
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	117,600,000.00	2020/12/18	2025/3/14	否
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	100,000,000.00	2021/3/4	2025/9/15	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳盛新锂能集团股份有限公司			57,525,480.09	
其他应收款	深圳盛屯集团有限公司			7,920,483.33	
其他应收款	台山市威利邦木业有限公司	92,266,658.66			

七、或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

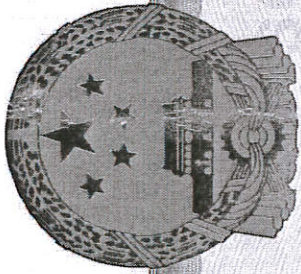
九、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司总经理办公会批准。





营业执照

统一社会信用代码

914201067646471112

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 李朝辉

成立日期 2004年09月13日

营业期限 长期

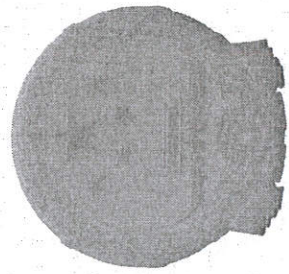
营业场所 武昌区中北路122号(老148号)东沙大厦A栋12层A号AB区域

经营范围 ；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关

2020年07月27日



会计师事务所分所

执业证书

名称：

中证天通会计师事务所（特殊普通

合伙）湖北分所

负责人：

李朝辉

经营场所：

武汉市武昌区中北路122号东沙大厦

A座12楼AB区域

分所执业证书编号：

110002674201

批准执业文号：

鄂财会发（2004）30号

批准执业日期：

2004年8月13日

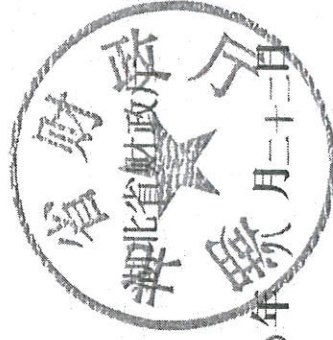


说明

证书序号：5000932

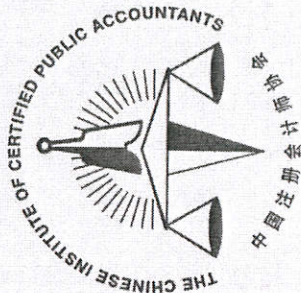
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



二〇二〇年十二月二十二日

中华人民共和国财政部制



姓名 李朝辉
Full name 李朝辉
性别 男
Sex 男
出生日期 1973 年 05 月 09 日
Date of birth 1973 年 05 月 09 日
工作单位 湖北中审会计师事务所有限公司
Working unit 湖北中审会计师事务所有限公司
身份证号码 422425730509001
Identity card No. 422425730509001



年度检验登记
Annual Renewal Registration



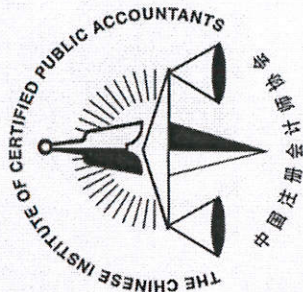
姓名：李朝辉
证书编号：420002693926



证书编号：420002693926
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 03 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名	戴波
Sex	男
Date of birth	1963 年 08 月 07 日
Working unit	湖北中审会计师事务所有限公司
Working unit	北京中审大信会计师事务所有限公司
Working unit	420106630807457
Working unit	420106630807457
Working unit	420106630807457



本证
This c
this re

戴波 (420002692857)
2021年已通过
2020年已通过



证书编号 :
No. of Certificate 420002692857

批准注册协会 : 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 : 2000 年 03 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d