

广西丰林木业集团股份有限公司  
601996

2012 年半年度报告



# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	16
七、财务会计报告（未经审计）.....	22
八、备查文件目录.....	103

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘一川
主管会计工作负责人姓名	刘念
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	钟作杰

公司负责人刘一川、主管会计工作负责人刘念及会计机构负责人（会计主管人员）钟作杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广西丰林木业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	丰林集团
公司的法定英文名称	Guangxi Fenglin Wood Industry Group Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Fenglin Group
公司法定代表人	刘一川

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘念	钟兰
联系地址	广西南宁市白沙大道22号丰林集团	广西南宁市白沙大道22号丰林集团
电话	0771-4016666-8616	0771-4016666-8616

传真	0771-4010400	0771-4010400
电子信箱	IR@fenglingroup.com	IR@fenglingroup.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	广西南宁市银海大道 1233 号
注册地址的邮政编码	530221
办公地址	广西南宁市白沙大道 22 号丰林集团
办公地址的邮政编码	530031
公司国际互联网网址	www.fenglingroup.com
电子信箱	IR@fenglingroup.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	丰林集团	601996	

### (六) 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,709,082,462.45	1,737,012,434.52	-1.61
所有者权益(或股东权益)	1,534,419,761.40	1,522,585,426.38	0.78
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.27	6.49	-49.61
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	7,213,472.85	40,103,077.09	-82.01
利润总额	35,148,425.08	66,614,078.36	-47.24
归属于上市公司股东的净利润	35,279,935.02	64,887,347.65	-45.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,873,875.24	63,757,299.35	-46.87
基本每股收益(元)	0.08	0.37	-78.38

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.07	0.36	-80.56
稀释每股收益(元)	0.08	0.37	-78.38
加权平均净资产收益率(%)	2.29	8.56	减少 6.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	18,581,341.27	75,178,657.74	-75.28
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.04	0.43	-90.70

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,167.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量或定量持续享受的政府补助除外	1,230,197.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,614.01
所得税影响额	-30,584.56
合计	1,406,059.78

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	175,836,000	74.997			175,836,000		175,836,000	351,672,000	74.997
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,277,000	13.766			32,277,000		32,277,000	64,554,000	13.766
其中：境内非国有法人持股	32,277,000	13.766			32,277,000		32,277,000	64,554,000	13.766
境内自然人持股									
4、外资持股	143,559,000	61.231			143,559,000		143,559,000	287,118,000	61.231
其中：境外法人持股	143,559,000	61.231			143,559,000		143,559,000	287,118,000	61.231
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	58,620,000	25.003			58,620,000		58,620,000	117,240,000	25.003

份								
1、人民币普通股	58,620,000	25.003			58,620,000		58,620,000	117,240,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	234,456,000	100			234,456,000		234,456,000	468,912,000

#### 1、股份变动的批准情况

2011年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广西丰林木业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1417号）批准，公司首次公开发行人民币普通股（A）股5,862万股，每股面值1.00元，并于2011年9月29日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行后公司总股本由17,583.6万股变更为23,445.6万股。

2012年4月17日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》：按公司2011年12月31日总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，每10股派发现金股利1元。公司总股本由23,445.6万股增至46,891.2万股。

#### 2、股份变动的过户情况

2011年9月公司在上海证券交易所首次向社会公众公开发行人民币普通股（A）股5,862万股，加上发行前原有的17,583.6万股，本次发行后公司总股本变更为23,445.6万股，已全部于2011年9月26日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。2011年11月22日，公司在广西壮族自治区工商行政管理局办理完成工商执照变更登记手续，变更后的公司注册资本为23,445.6万元人民币，股本为23,445.6万股。

2012年4月17日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》：按公司2011年12月31日总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，每10股派发现金股利1元。公司总股本由23,445.6万股增至46,891.2万股。2012年6月19日，公司已在广西壮族自治区工商行政管理局办理完毕资本公积转增股本的工商变更登记手续和《公司章程》的备案并取得换发后的营业执照。

### （二）股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,467 户
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)	境外法人	53.937	252,918,000	126,459,000	252,918,000	无
金石投资有限公司	境内非国有法人	8.265	38,754,000	19,377,000	38,754,000	无
国际金融公司 (IFC)	境外法人	7.293	34,200,000	17,100,000	34,200,000	无
南宁丰诚投资管理有限公司	境内非国有法人	4.223	19,800,000	9,900,000	19,800,000	无
龚清华	境内自然人	1.283	6,017,845	6,017,845	0	未知
中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	其他	0.669	3,138,849	3,138,849	0	未知
湖北东亚实业有限公司	境内非国有法人	0.639	3,000,000	1,500,000	3,000,000	无
上海兴思装潢设计有限公司	境内非国有法人	0.639	3,000,000	1,500,000	3,000,000	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.591	2,770,708	1,314,467	0	未知
傅瑞章	境内自然人	0.551	2,585,410	2,585,410	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
龚清华		6,017,845		人民币普通股		6,017,845

中国工商银行-国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	3,138,849	人民币普通股	3,138,849
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,770,708	人民币普通股	2,770,708
傅瑞章	2,585,410	人民币普通股	2,585,410
叶东华	2,493,527	人民币普通股	2,493,527
王丽丽	2,430,454	人民币普通股	2,430,454
於桂珍	2,384,921	人民币普通股	2,384,921
王日红	2,376,816	人民币普通股	2,376,816
全国社保基金一零九组合	2,095,677	人民币普通股	2,095,677
付启章	1,775,532	人民币普通股	1,775,532
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述本公司前十名股东和前十名无限售条件股东中，FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限公司）为本公司控股股东，该公司与前十名股东中的南宁丰诚投资管理有限公司为一致行动人，与前十名无限售条件股东和前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系，并不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)	252,918,000	2014年9月29日	252,918,000	自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
2	金石投资有限公司	38,754,000	2012年9月29日	38,754,000	自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
3	国际金融公司（IFC）	34,200,000	2012年9月29日	34,200,000	自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

4	南宁丰诚投资管理有 限公司	19,800,000	2014年9月29日	19,800,000	自公司股票上市之日起 36个月内，不转让或者 委托他人管理其持有的 公司股份，也不由公司回 购该部分股份。
5	湖北东亚实业有限公 司	3,000,000	2012年9月29日	3,000,000	自公司股票上市之日起 12个月内，不转让或者 委托他人管理其持有的 公司股份，也不由公司回 购该部分股份。
6	上海兴思装潢设计有 限公司	3,000,000	2012年9月29日	3,000,000	自公司股票上市之日起 12个月内，不转让或者 委托他人管理其持有的 公司股份，也不由公司回 购该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明				上述股东中，FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限公司）为本公司控股股东，与股东中的南宁丰城投资管理有限公司为一致行动人。	

### 3、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### （一） 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二） 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司2012年2月16日召开的第二届董事会第十次会议同意聘任刘念为公司董事会秘书，任期至2013年9月18日；2012年4月5日，分管项目建设的王友权因个人发展原因辞去公司副总经理职务；2012年4月17日召开的2011年度股东大会同意增补王钢为公司董事，任期至2013年9月18日。

## 五、 董事会报告

### （一） 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国际国内均面临了复杂的经济环境，国内房地产行业限购政策持续影响，春节期间下游客户停工属于人造板销售淡季，同比上年同期人工成本上涨，以及甲醛、尿素、电力以及木质

原料和动力的采购成本同比上涨，对公司的生产、销售等各项工作都带来了很多困难。公司面对困难坚持抓生产质量，坚持增加阻燃板、防潮板等特种板生产，在春节期间满负荷生产，抓好人才队伍建设，及时掌握市场信息调整销售策略，关注客户经营情况减少回款风险等措施。

报告期内，公司实现营业收入 41,237.29 万元，较上年同期下降 5.4%。公司人造板产量、销量分别较上年同期下降 3.9%和 9.6%，实现产销率 88%；报告期末完成林木造林面积 21.36 万亩。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
人造板行业	37,809.69	32,889.10	13.01	-8.11	-2.45	减少 5.04 个百分点
林木行业	2,703.06	995.44	63.17	23.57	10.73	增加 4.27 个百分点
其他	5,303.05	5,162.66	2.65	5,452.28	12,864.40	减少 55.66 个百分点
内部抵销	-4,751.74	-4,736.57				
合计	41,064.07	34,310.63	16.45	-5.29	-0.91	减少 3.69 个百分点
分产品						
纤维板	35,247.26	30,489.71	13.50	-8.55	-2.80	减少 5.12 个百分点
胶合板	2,562.44	2,399.39	6.36	-1.53	2.19	减少 3.41 个百分点
林木业务	2,703.06	995.44	63.17	23.57	10.73	增加 4.27 个百分点
尿素	5,231.51	5,124.41	2.05	不适用	不适用	不适用
苗木	71.54	38.25	46.54	-25.10	-3.95	减少 11.77 个百分点
内部抵销	-4,751.74	-4,736.57				
合计	41,064.07	34,310.63	16.45	-5.29	-0.91	减少 3.69 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华东地区	13,709.59	-1.84
西南地区	11,285.18	-16.76
华南地区	17,658.35	33.53
华中地区	334.34	-28.43
华北地区	1,611.99	42.21
西北地区	115.61	22.60
东北地区		-100.00
国外客户	1,100.76	12.92
内部抵销数	-4,751.74	
合计	41,064.07	-5.29

### 3、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减幅度
前五名供应商采购金额合计	6,094.43	6,837.19	-10.86%
占采购总额的比例	25.85%	29.59%	-3.74%
前五名销售客户销售金额合计	17,795.79	22,548.99	-21.08%
占销售总额的比例	43.15%	51.73%	-8.58%

### 4、公司主要财务数据分析

#### 1) 报告期公司资产负债重大变动情况

单位:万元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例
应收账款	7,100.49	3,467.32	3,633.17	105%
应收利息	270.49	131.95	138.54	105%
其他应收款	608.35	283.72	324.63	114%
在建工程	1,421.80	121.16	1,300.65	1074%
短期借款	6,500.00	5,000.00	1,500.00	30%
应付账款	6,327.55	11,953.54	-5,625.99	-47%
预收账款	593.12	367.96	225.16	61%
应交税费	135.01	330.74	-195.72	-59%
其他应付款	500.30	327.56	172.74	53%
股本	46,891.20	23,445.60	23,445.60	100%

(1) 应收账款比年初金额增长 105%，主要系受国家宏观经济影响，市场现金紧缺，属于市场销售淡季，公司采用了稍高的应收款赊销额度所致；

(2) 应收利息比年初金额增长 105%，主要系公司募集资金存款增加利息所致；

(3) 截止报告期末，其他应收款比年初金额增长 114%，主要系营林采伐需要缴纳的保证金增加所致；

(4) 截止报告期末在建工程比年初金额增长 1074%，主要系公司之子公司丰林人造板 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目处于开工建设阶段所致；

(5) 短期借款比年初金额增加 30%，主要系公司本期借入银行贷款所致；

(6) 应付账款比年初金额减少 47%，主要系公司支付前期木质原料收购等未付货款所致；

(7) 预收账款比年初金额增加 61%，主要系公司之子公司林业公司预收卖青山款及自伐卖木材款；

(8) 应交税费比年初金额减少 59%，主要系本期未交增值税减少所致；

(9) 其他应付款比年初金额增加 53%，主要系公司代收代付资金增加所致；

(10) 股本比年初金额增加 100%，系 2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次分配以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 23,445.6 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 23,445.6 万股所致。

## 2) 报告期公司主要财务数据重大变动情况

单位:万元 币种:人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减金额	增减比例
营业税金及附加	255.02	366.87	-111.85	-30%
销售费用	4,000.70	2,311.14	1,689.56	73%
管理费用	2,312.27	1,780.32	531.95	30%
财务费用	-510.19	327.20	-837.39	-256%
营业利润	721.35	4,010.31	-3,288.96	-82%
营业外支出	24.14	10.13	14.01	138%
所得税费用	-13.15	172.67	-185.82	-108%
净利润	3,527.99	6,488.73	-2,960.74	-46%

(1) 营业税金及附加比上年同期金额减少 30%，主要系本期增值税缴纳减少所致；

(2) 销售费用比上年同期金额增长 73%，主要系公司采取销售返利措施提高销售量，以及到货价结算的客户比例有所增加所负担运费增长所致；

(3) 管理费用比上年同期金额增长 30%，主要系公司工资薪酬费用增加所致；

(4) 报告期内，财务费用比上年同期金额减少 256%，主要系公司本期银行贷款规模比上年同期减少且由于募集资金形成的利息收入增加所致；

(5) 营业利润比上年同期金额减少 82%，主要系受下游客户开工不足影响销售量同比减少 9.6%，人造板业务主要受甲醛、尿素、电力、木质原料等原料动力采购成本同比提高造成平均单位销售成

本增长 7.3%，以及销售费用、管理费用的增加对营业利润下降造成影响；

(6) 营业外支出比上年同期金额增加 138%，主要系本期捐赠支出增加所致；

(7) 所得税费用对比上年同期金额减少 108%，主要系本期公司应纳税所得额减少所致；

(8) 净利润对比上年同期金额减少 46%，主要系受下游客户开工不足影响销售量同比减少 9.6%，人造板业务主要受甲醛、尿素、电力、木质原料等原料动力采购成本同比提高造成平均单位销售成本增长 7.3%，以及销售费用、管理费用的增加对净利润下降造成影响。

### 3) 报告期公司现金流量重大变动情况

单位:万元 币种:人民币

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,858.13	7,517.87	-5,659.73	-75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,445.54	-321.66	-1,123.88	349%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,153.40	-6,595.93	5,442.52	-83%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期金额减少 75%，主要系受国家宏观经济影响，下游客户开工不足，造成销售量下降，销售的淡季造成客户回款时间较长，加上公司满负荷生产仍然需要保证正常采购支出所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期金额增加 349%，主要系公司募投资项目处于建设阶段所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期金额减少 83%，主要系本期新增贷款增加及分配股利金额减少所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次发行	82,068.00	3,316.60	16,822.45	65,245.55	继续投入募集资金投资项目和其他经批准的用途。
合计	/	82,068.00	3,316.60	16,822.45	65,245.55	/

详见公司《2012年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

#### 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是	募集资金	募集资金	是否	项目进	预计	产生	是否	未达到	变更原

	否 变 更 项 目	拟投入金 额	实际投入 金额	符合 计划 进度	度	收益	收益 情况	符合 预计 收益	计划进 度和收 益说明	因及募 集资金 变更程 序说明
广西丰林木业 集团股份有限 公司 8 万 m <sup>3</sup> /a 阻燃人造板项 目	是	9,303.33	0	否	0	2,720	0	否	项目变 更	注 1
广西丰林林业 有限公司百色 桉树速生丰产 林基地建设项 目	是	7,675.55	1,168.80	否	26.83%	1,593	正 在 种 植 期 尚 未 产 生 效 益	否	注 2	注 2
广西丰林木业 集团股份有限 公司 5 万 m <sup>3</sup> /a 单板层积材项 目	否	7,020.99	0	否	0	1,899	处 于 项 目 前 期 准 备	否	注 3	
广西百色丰林 人造板有限公 司 5 万 m <sup>3</sup> /a 单板层积材项 目	否	6,438.07	0	否	0	1,774	处 于 项 目 前 期 准 备	否	注 3	
合计	/	30,437.94	1,168.80	/	/	7,986	/	/	/	/

注 1: (1) 原用地块规划变化, 原项目计划使用公司位于南宁市良庆区银海大道的现有厂区, 后现厂区已被南宁市政府明确规划为五象新区物流园区, 虽然在可预见的将来对上述厂区已有的生产线不会产生影响, 但从长远战略考虑, 该厂区不适宜新建永久性工业生产项目。因此, 从公司长期发展以及投资回报考虑, 该募投项目的实施地需要转移至更适合的地点。(2) 升级换代的国产设备已成熟、采用成熟的连续平压机成为必然, 连续平压机是我国纤维板行业设备升级的必然选择, 在性价比高的国产连续平压机成熟前, 国产多层压机尚有生存空间, 但随着国产连续平压机的研发和实际应用逐渐成熟, 设备、技术稳定可靠, 产品质量远高于多层压机的产品, 中国纤维板发展已由多层压机生产线逐步进入连续平压机为主的发展时代。因此, 原项目拟配置的国产多层压机已不适应未来市场的要求, 即使本项目实施地点不变更, 也必须适应新设备快速发展的形势, 采用性价比高、稳定可靠、产品质量高、柔性高的国产连续平压机, 以适应激烈的市场竞争, 而国产窄幅面连续平压机最小的经济产能是 15 万 m<sup>3</sup>/a。(3) 增加差异化产品品种, 国产窄幅面连续平压机经济

产能为 15 万 m<sup>3</sup>/a，且市场对差异化、功能性人造板的需求迅速增大，2011 年公司的阻燃板销量约为 1 万 m<sup>3</sup>，该销量约为 2010 年的 2 倍，而 2010 年公司的阻燃板销量则为 2009 年的约 7.1 倍，另外客户对高密刨花板的订单也在增多，所以拟定新项目的产品方案为：阻燃中密度纤维板 8 万 m<sup>3</sup>/a、高密刨花板 7 万 m<sup>3</sup>/a。增加的高密刨花板是为了应对市场竞争压力而开发的差异化、功能性板材。

经 2011 年 12 月 11 日召开的第二届董事会第九次会议和 2011 年 12 月 28 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司 8 万 m<sup>3</sup>/a 阻燃人造板项目实施规模、实施地点和实施主体以及使用超募资金的议案》，变更后的项目为“广西丰林人造板有限公司 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板项目”。

注 2：百色造林租地合同的签订时间主要在 2007 年，而且计划的造林进度跨度较长（从 2010 到 2013 年，每年造林约 2 万亩），而公司在完成定植后才向农民支付租金，造林计划进度低于农户取得土地租金的预期，因此部分农民要求收回土地。另外随着广西集体林权制度主体改革全面铺开，农户取得林权证后其他经营机会增加，因此部分农户要求收回公司尚未实施造林的合同林地，导致部分合同的实施存在困难，实际造林未达到计划进度。原计划的造林地点固定在广西百色市 8 县区的 16 个乡镇（镇、林场）内，经对这 16 个乡镇的走访调查以及向当地有关部门的咨询，这 16 个乡镇（镇、林场）用于桉树原料林建设的规划面积较少，已不能确保我公司如期且有效益地完成造林计划。经 2012 年 6 月 25 日公司召开的第二届董事会第十三次会议审议批准，该项目实施地点已扩大为广西全区范围。

注 3：公司 5 万 m<sup>3</sup>/a 单板层积材项目及百色丰林 5 万 m<sup>3</sup>/a 单板层积材项目：公司前期对单板层积材市场的调研发现，由于近期劳动力市场成本上涨（单板层积材项目属于劳动密集型）和单板层积材的原料桉树规格材价格上涨，同时国家持续调控房地产市场导致与房地产行业关系紧密的结构材市场需求放缓，当前单板类人造板行业经营普遍遇到了较大的困难。鉴于以上情况，本着谨慎投资、尽可能降低投资风险的原则，公司暂缓实施了这两个募投项目。公司将持续关注单板层积材市场状况，同时积极寻找其他合适的投资机会（包括行业整合机会），及时重新启动或根据法定程序调整这两个募投项目。

详见公司《2012 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 3、 募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
广西丰林人	广西丰林木业	26,065.64	3,076.23	否	8,314	尚在建	37.60%	否，尚	注 1

造板有限公司 15 万 m <sup>3</sup> /a 特种人造板项目	集团股份有限公司 8 万 m <sup>3</sup> /a 阻燃人造板项目					设期未产生收益。		未 完 成	
广西丰林林业有限公司 百色桉树速生丰产林基地建设项目	广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目（地点变更）	7,675.55	240.37	否	1,593	正在种植期尚未产生效益。	26.83%	否，尚未完成	注 2
合计	/	33,741.19	3,316.60	/	9,907	/	/	/	/

2011 年 12 月 11 日召开的公司第二届董事会第九次会议和 2011 年 12 月 28 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司实施规模、实施地点和实施主体以及使用超募资金的议案》，同意将原募投项目“广西丰林木业集团股份有限公司 8 万 m<sup>3</sup>/a 阻燃人造板项目”变更为“广西丰林人造板有限公司 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板项目”。变更前投资项目资金总额为 9,303.33 万元，变更后项目投资总额为 36,065.64 万元，其中使用原项目资金 9,303.33 万元，超额募集资金 16,762.31 万元，项目实施公司自有资金 10,000.00 万元。项目实施主体由公司变更为全资子公司广西丰林人造板有限公司，项目地点变更为南宁市明阳工业区（详见 2011 年 12 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站的公告）。

2012 年 5 月 17 日召开的公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目实施地点的议案》，同意将原募投项目广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目的实施地点，由原计划固定在广西百色市 8 县区的 16 个乡镇（镇、林场）内扩大到广西全区范围。该募集资金投资项目变更仅涉及实施地点的变更，无需股东大会批准（详见 2012 年 5 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站的公告）。

注 1：报告期内，公司已完成签署涉及项目主生产线设备的大部分合同，且已支付前述合同的部分金额。目前项目进展顺利。

注 2：百色造林租地合同的签订时间主要在 2007 年，而且计划的造林进度跨度较长（从 2010 到 2013 年，每年造林约 2 万亩），而公司在完成定植后才向农民支付租金，造林计划进度低于农户取得土地租金的预期，因此部分农民要求收回土地。另外随着广西集体林权制度主体改革全面铺开，农户取得林权证后其他经营机会增加，因此部分农户要求收回公司尚未实施造林的合同林地，导致部分合同的实施存在困难，实际造林未达到计划进度。原计划的造林地点固定在广西百色市 8 县区的 16 个乡镇（镇、林场）内，经对这 16 个乡镇的走访调查以及向当地有关部门的咨询，这 16 个乡镇（镇、林场）用于桉树原料林建设的规划面积较少，已不能确保我公司如期且有效益地完成造林计划。经 2012 年 6 月 25 日公司召开的第二届董事会第十三次会议审议批准，该项目实施地点已扩大为广西全区范围。

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为进一步提高对股东的合理投资回报，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37）号和广西证监局桂证监发[2012]23号文件《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》的要求，公司第二届董事会第十四次会议以及2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对公司利润分配的原则及方式等相关政策进行了修订完善（详见公司分别于2012年6月26日、7月12日发布在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的相关公告）。

经2011年度股东大会审议通过，公司以2011年末总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增23,445.6万股；按每10股派发1元人民币（含税）向全体股东分配利润，共计分派现金股利23,445,600元，报告期内已经实施完毕。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关上市公司治理的规范性文件的要求规范运作，共召开1次年度股东大会，5次董事会，4次监事会，公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

报告期内，公司内部控制规范实施工作取得了阶段性进展：成立了内部控制规范实施专项领导小组和工作小组，召开了公司内控规范实施工作动员大会，积极开展内部控制规范自查工作，全面梳理了公司内控流程，查找缺陷。公司按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37）号和广西证监局桂证监发[2012]23号文件《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》的要求，修改了《公司章程》，明确了现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款。

公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会发布的相关要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年4月17日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》：公司以2011年末总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增23,445.6万股；按每10股派发现金股利1元（含税）向全体股东分配利润，共计分派现金股利23,445,600元。2012年5月10日，公司发布了丰林集团《2011年

度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，2012年5月15日为股权登记日，2012年5月16日为除权（除息）日，2012年5月17日为新增可流通股份上市流通日，现金股利于2012年5月23日发放完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
上思县农村信用合作联社	50,000.00	52,125.00	0.12	50,000.00	2,125.00		长期股权投资	投资
合计	50,000.00	52,125.00	/	50,000.00	2,125.00		/	/

本公司所属孙公司广西上思华夏丰林木业有限公司持有上思县农村信用合作联社的 50,000 元长期股权投资。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.96

公司全资子公司广西丰林林业有限公司向中国农业银行南宁市邕宁支行借入期限为 7 年的 3,000 万元借款, 由公司给予连带责任保证。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

借款合同(截止 2012 年 6 月 30 日)

单位: 万元 币种:人民币

借款银行	借款类型	合同签订时间	借款金额	借款方式	借款用途
中信银行股份有 限公司南宁分行	流动资金借款	2012-5-10	2,500.00	信用担保	采购木材原料及 经营资金周转
中国农业银行股 份有限公司百色 分行	流动资金借款	2012-5-18	2,000.00	信用担保	购原材料

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的股份，也不由发行人回购该部分股份。	是	是
		南宁丰诚投资管理有 限公司			
		刘一川			
		金石投资有限公司	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。		
		国际金融公司（IFC）			
		湖北东亚实业有限公司			
		上海兴思装潢设计有 限公司			
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	丰林国际有限公司	1、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业目前没有，将来也不从事与丰林集团及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业也不会通过投资于其他经济实体、机构、经济组织从事或参与和丰林集团及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务，本人也不会在该等与丰林集团有竞争关系的经济实体、机构、经济组织担任董事、高级管理人员或核心技术人员；2、如果丰林集团及其控制的其他企业在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，只要本公司/本人仍然是丰林集团的控股股东，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业同意在合理期限内对该相关业务进行转让且丰林集团在同等商业条件下有优先收购权；3、对于丰林集团及其控制的其他企业在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业目前尚未对此进行生产、经营的，只要本公司/本人仍然是丰林集团的控股股东，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不从事与丰林集团及其控制的其他企业相竞争的该等新业务；4、丰林集团股票在证券交易所上市交易后且本公司/本人依照所适用的上市规则被认定为丰林集团的控股股东，本公司/本人将不会变更、解除本承诺；5、本公司/本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，	否	是
		刘一川			

		若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章及规范性文件承担相应的违约责任。		
解 决 关 联 交 易	丰林国际有限公司	1、不利用自身的地位及控制性影响谋求丰林集团及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业优于市场第三方的权利；2、不利用自身的地位及控制性影响谋求本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与丰林集团及其控制的其他企业达成交易的优先权利；3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以低于或高于市场价格的条件与丰林集团及其控制的其他企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害丰林集团及其控制的其他企业利益的行为；4、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与丰林集团及其控制的其他企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，本公司/本人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害丰林集团及其他股东的合法权益；5、丰林集团股票在证券交易所上市交易后且本公司/本人依照所适用的上市规则被认定为丰林集团的控股股东，本公司/本人将不会变更、解除本承诺；6、本公司/本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章及规范性文件承担相应的违约责任。	否	是
	刘一川			

#### (十)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	48	39
境内会计师事务所审计年限	2	

公司与 2011 年度的审计机构中勤万信会计师事务所有限公司签署的《审计业务约定书》已履行完毕。考虑到公司总部及子公司的主要生产经营地均在广西，经审计委员会、董事会第十一次会议及 2011 年度股东会审议通过，聘请具备证券、期货相关业务审计资格且在广西设立有分支机构、国内排名较为靠前的中磊会计师事务所有限责任公司为 2012 年度审计机构，便于公司及子公司今后咨询、沟通、交流及更合理地安排财务报告的审计工作，同时能兼顾公司未来走出广西发展的审计需要。

#### (十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

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）规定：以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板实行增值税即征即退80%的政策，该政策自2011年1月1日起执行。

报告期内，本公司及所属子公司广西百色丰林人造板有限公司、广西环江丰林人造板有限公司均获得了国家税务机关关于享受上述增值税即征即退税收优惠政策的批复。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于以募集资金对全资子公司增资进展情况的公告	上海证券报版（B12版）、中国证券报版（B019版）、证券时报（D23版）、证券日报（E9版）	2012年1月31日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届董事会第十次会议决议公告	上海证券报版（B5版）、中国证券报版（B006版）、证券时报（D2版）、证券日报（E3版）	2012年2月17日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于变更募集资金投资项目后签订《募集资金三方监管协议》的公告	上海证券报版（B45版）、中国证券报版（B011版）、证券时报（D15版）、证券日报（E10版）	2012年3月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于签订募集资金三方监管协议补充协议的公告	上海证券报版（B45版）、中国证券报版（B011版）、证券时报（D15版）、证券日报（E10版）	2012年3月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届董事会第十一次会议决议公告暨召开2011年度股东大会的通知	上海证券报版（B21版）、中国证券报版（B168版）、证券时报（D54版）、证券日报（E27版）	2012年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届监事会第六次会议决议公告	上海证券报版（B21版）、中国证券报版（B168版）、证券时报（D54版）、证券日报（E27版）	2012年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于副总经理辞职的公告	上海证券报版（B47版）、中国证券报版（B018版）、证券时报（C10版）、证券日报（E11版）	2012年4月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团2011年度股东大会决议的公告	上海证券报版（B100版）、中国证券报版（B012版）、证券时报（D2版）、证券日报（E9版）	2012年4月18日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于子公司获得资源综合利用产品增值税退税款的公告	上海证券报版（B19版）、中国证券报版（B011版）、证券时报（D11版）、证券日报（E3版）	2012年5月3日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团2011年度利润分配及资本公	上海证券报版（B32版）、中国证券报	2012	上海证券交易所网站

积转增股本实施公告	版 (B010 版)、证券时报 (D3 版)、证券日报 (E1 版)	年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告	上海证券报版 (B46 版)、中国证券报版 (A38 版)、证券时报 (D3 版)、证券日报 (E9 版)	2012 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报版 (B22 版)、中国证券报版 (A45 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (D3 版)	2012 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届监事会第八次会议决议公告	上海证券报版 (B22 版)、中国证券报版 (A45 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (D3 版)	2012 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于变更广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目实施地点的公告	上海证券报版 (B22 版)、中国证券报版 (A45 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (D3 版)	2012 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于子公司法定代表人变更的公告	上海证券报版 (B21 版)、中国证券报版 (B15 版)、证券时报 (D18 版)、证券日报 (D8 版)	2012 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于完成资本公积转增股本工商变更登记的公告	上海证券报版 (16 版)、中国证券报版 (A17 版)、证券时报 (C18 版)、证券日报 (E4 版)	2012 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于归还募集资金的公告	上海证券报版 (16 版)、中国证券报版 (A17 版)、证券时报 (C18 版)、证券日报 (E4 版)	2012 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报版 (B35 版)、中国证券报版 (B29 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (E12 版)	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团第二届监事会第九次会议决议公告	上海证券报版 (B35 版)、中国证券报版 (B29 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (E12 版)	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
丰林集团关于继续使用部分超额募集资金暂时补充流动资金的公告	上海证券报版 (B35 版)、中国证券报版 (B29 版)、证券时报 (D22 版)、证券日报 (E12 版)	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:广西丰林木业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	773,513,152.72	780,921,253.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	102,563,582.50	142,944,254.48
应收账款	七、4	71,004,890.73	34,673,179.10
预付款项	七、6	8,710,517.33	12,113,438.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、3	2,704,922.18	1,319,512.09
应收股利			
其他应收款	七、5	6,083,483.89	2,837,172.13
买入返售金融资产			
存货	七、7	332,258,495.22	341,444,568.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,296,839,044.57	1,316,253,378.39
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、9	347,123,366.47	367,841,752.15
在建工程	七、10	14,218,033.30	1,211,574.53
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	49,387,284.95	50,295,986.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12	1,464,733.16	1,359,742.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		412,243,417.88	420,759,056.13
资产总计		1,709,082,462.45	1,737,012,434.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	65,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	63,275,521.72	119,535,414.15
预收款项	七、16	5,931,173.26	3,679,615.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	1,030,443.00	1,293,940.00
应交税费	七、18	1,350,143.97	3,307,356.76
应付利息	七、19	184,731.25	177,098.47
应付股利			
其他应付款	七、20	5,003,012.21	3,275,569.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		141,775,025.41	181,268,994.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、21	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			

专项应付款	七、22	326,355.48	359,693.75
预计负债			
递延所得税负债	七、12	1,369,180.61	1,405,982.69
其他非流动负债	七、23	1,192,139.55	1,392,337.48
非流动负债合计		32,887,675.64	33,158,013.92
负债合计		174,662,701.05	214,427,008.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、24	468,912,000.00	234,456,000.00
资本公积	七、25	721,040,291.28	955,496,291.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、26	22,956,229.22	22,956,229.22
一般风险准备			
未分配利润	七、27	321,511,240.90	309,676,905.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,534,419,761.40	1,522,585,426.38
少数股东权益			
所有者权益合计		1,534,419,761.40	1,522,585,426.38
负债和所有者权益总计		1,709,082,462.45	1,737,012,434.52

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

## 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		342,630,758.18	614,974,413.08
交易性金融资产			
应收票据		8,242,210.00	24,306,084.33
应收账款	(六)、1	29,169,049.73	14,723,709.87
预付款项		2,156,009.18	2,719,913.51
应收利息		431,211.06	646,783.76
应收股利			56,000,000.00
其他应收款	(六)、2	106,580,603.35	66,799,911.04

存货		38,461,870.69	45,662,195.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		527,671,712.19	825,833,010.83
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、3	1,005,286,723.84	744,630,323.84
投资性房地产			
固定资产		64,526,255.18	67,754,757.70
在建工程		204,303.86	869,500.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,336,290.67	7,454,876.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,961.69	26,003.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,077,403,535.24	820,735,461.84
资产总计		1,605,075,247.43	1,646,568,472.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,692,605.45	35,633,881.10
预收款项		919,400.98	950,179.07
应付职工薪酬			113,940.00
应交税费		1,472,558.60	94,880.02
应付利息		82,954.86	109,242.22
应付股利			
其他应付款		188,656,559.40	192,278,990.16
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		255,824,079.29	279,181,112.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		326,355.48	359,693.75
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,192,139.55	1,392,337.48
非流动负债合计		1,518,495.03	1,752,031.23
负债合计		257,342,574.32	280,933,143.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		468,912,000.00	234,456,000.00
资本公积		732,889,675.80	967,345,675.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,956,229.22	22,956,229.22
一般风险准备			
未分配利润		122,974,768.09	140,877,423.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,347,732,673.11	1,365,635,328.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,605,075,247.43	1,646,568,472.67

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

## 合并利润表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		412,372,913.84	435,989,894.81
其中：营业收入	七、28	412,372,913.84	435,989,894.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		405,161,565.99	395,890,817.72
其中：营业成本	七、28	343,742,543.59	346,671,865.87

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、29	2,550,245.94	3,668,710.91
销售费用	七、30	40,006,983.94	23,111,407.87
管理费用	七、31	23,122,665.95	17,803,200.87
财务费用	七、32	-5,101,867.40	3,272,040.81
资产减值损失	七、34	840,993.97	1,363,591.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、33	2,125.00	4,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,213,472.85	40,103,077.09
加：营业外收入	七、35	28,176,316.63	26,612,257.57
减：营业外支出	七、36	241,364.40	101,256.30
其中：非流动资产处置损失		3,167.60	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,148,425.08	66,614,078.36
减：所得税费用	七、37	-131,509.94	1,726,730.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,279,935.02	64,887,347.65
归属于母公司所有者的净利润		35,279,935.02	64,887,347.65
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.08	0.37
（二）稀释每股收益	七、38	0.08	0.37
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,279,935.02	64,887,347.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,279,935.02	64,887,347.65
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

### 母公司利润表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)、4	108,313,236.92	116,312,762.40
减: 营业成本	(六)、4	97,254,680.12	101,159,877.48
营业税金及附加		855,938.31	1,172,731.37
销售费用		8,646,507.10	3,285,937.99
管理费用		11,026,106.24	6,735,112.45
财务费用		-1,216,701.53	1,545,314.63
资产减值损失		159,720.95	620,921.90
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,413,014.27	1,792,866.58
加: 营业外收入		13,932,000.37	10,259,223.23
减: 营业外支出			0.07
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,518,986.10	12,052,089.74
减: 所得税费用		-23,958.14	-88,489.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,542,944.24	12,140,579.71
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,542,944.24	12,140,579.71

法定代表人: 刘一川

主管会计工作负责人: 刘念

会计机构负责人: 钟作杰

### 合并现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		441,397,971.15	437,055,155.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		26,683,044.97	26,128,071.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	16,253,433.62	10,798,890.27
经营活动现金流入小计		484,334,449.74	473,982,116.69
购买商品、接受劳务支付的现金		381,356,119.27	283,526,638.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,847,630.97	32,799,107.95
支付的各项税费		28,911,332.14	29,669,614.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	18,638,026.09	52,808,097.57
经营活动现金流出小计		465,753,108.47	398,803,458.95
经营活动产生的现金流量净额		18,581,341.27	75,178,657.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,125.00	4,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,125.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,457,518.51	3,220,613.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,457,518.51	3,220,613.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,455,393.51	-3,216,613.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		45,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,299,592.54	59,776,335.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、39	234,456.00	1,182,954.10
筹资活动现金流出小计		56,534,048.54	95,959,289.48
筹资活动产生的现金流量净额		-11,534,048.54	-65,959,289.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			43.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,408,100.78	6,002,799.16
加：期初现金及现金等价物余额		780,921,253.50	205,338,075.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		773,513,152.72	211,340,874.70

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

## 母公司现金流量表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,806,099.08	112,610,971.64
收到的税费返还		12,661,056.31	9,187,850.68
收到其他与经营活动有关的现金		284,175,613.89	70,581,510.55
经营活动现金流入小计		418,642,769.28	192,380,332.87
购买商品、接受劳务支付的现金		103,682,998.87	76,644,117.63
支付给职工以及为职工支付的现金		15,129,020.65	12,138,327.97
支付的各项税费		7,287,838.10	9,185,267.62
支付其他与经营活动有关的现金		330,225,486.52	38,989,334.44
经营活动现金流出小计		456,325,344.14	136,957,047.66
经营活动产生的现金流量净额		-37,682,574.86	55,423,285.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		56,000,000.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,083.20	985,217.92
投资支付的现金		260,656,400.00	
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		261,044,483.20	985,217.92
投资活动产生的现金流量净额		-205,044,483.20	29,014,782.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,382,140.84	54,380,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金		234,456.00	1,182,954.10
筹资活动现金流出小计		54,616,596.84	85,563,229.10
筹资活动产生的现金流量净额		-29,616,596.84	-55,563,229.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-0.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-272,343,654.90	28,874,838.09
加：期初现金及现金等价物余额		614,974,413.08	66,836,917.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		342,630,758.18	95,711,755.73

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

### 合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上 年 年	234,456,000.0 0	955,496,291.2 8			22,956,229.2 2		309,676,905.8 8		1,522,585,426.3 8	

末 余 额									
加 ：会计 政 策 变 更									
期 差 错 更 正									
他									
二、本 年 年 初 余 额	234,456,000.0 0	955,496,291.2 8			22,956,229.2 2		309,676,905.8 8		1,522,585,426.3 8
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）	234,456,000.0 0	-234,456,000.0 0					11,834,335.02		11,834,335.02
（一） 净 利 润							35,279,935.02		35,279,935.02
（二） 其 他 综 合 收 益									
上 述 （一） 和 （二） 小 计							35,279,935.02		35,279,935.02
（三） 所 有									

者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-23,445,600.00			-23,445,600.00
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						-23,445,600.00			-23,445,600.00
4. 其他									
(五)	234,456,000.0	-234,456,000.0							

所有者权益内部结转	0	0							
1. 资本公积转增资本(或股本)	234,456,000.00	-234,456,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	468,912,000.00	721,040,291.28			22,956,229.22		321,511,240.90		1,534,419,761.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上 年 年 末 余 额	175,836,000.0 0	247,210,489.2 8			16,249,971.3 5		286,013,290.7 0			725,309,751.3 3
: 会 计 政 策 变 更										
期 差 错 更 正										
他										
二、本 年 年 初 余 额	175,836,000.0 0	247,210,489.2 8			16,249,971.3 5		286,013,290.7 0			725,309,751.3 3
三、本 期 增 减 变 动 金 额(减 少以 “—” 号填 列)							12,136,547.65			12,136,547.65
(一) 净 利							64,887,347.65			64,887,347.65

润									
(二) 其他 综合 收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						64,887,347.65			64,887,347.65
(三) 所有 者投 入和 减少 资本									
1. 所 有者 投入 资本									
2. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额									
3. 其 他									
(四) 利润 分配						-52,750,800.0 0			-52,750,800.0 0
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							-52,750,800.0 0			-52,750,800.0 0
4. 其 他										
(五) 所 有 者 权 益 内 部 结 转										
1. 资 本 公 积 转 增 资 本(或 股 本)										
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股 本)										
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损										
4. 其 他										
(六) 专 项 储 备										

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	175,836,000.00	247,210,489.28			16,249,971.35		298,149,838.35		737,446,298.98

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

### 母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	234,456,000.00	967,345,675.80			22,956,229.22		140,877,423.85	1,365,635,328.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	234,456,000.00	967,345,675.80			22,956,229.22		140,877,423.85	1,365,635,328.87
三、本期增减变动金	234,456,000.00	-234,456,000.00					-17,902,655.76	-17,902,655.76

额(减少以“—”号填列)								
(一)净利润						5,542,944.24	5,542,944.24	
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						5,542,944.24	5,542,944.24	
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配						-23,445,600.00	-23,445,600.00	
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						-23,445,600.00	-23,445,600.00	
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	234,456,000.00	-234,456,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	234,456,000.00	-234,456,000.00						
2. 盈余公								

积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	468,912,000.00	732,889,675.80			22,956,229.22		122,974,768.09	1,347,732,673.11

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,836,000.00	259,059,873.80			16,249,971.35		133,271,903.00	584,417,748.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,836,000.00	259,059,873.80			16,249,971.35		133,271,903.00	584,417,748.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号							-40,610,220.29	-40,610,220.29

填列)								
(一)净利润							12,140,579.71	12,140,579.71
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,140,579.71	12,140,579.71
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-52,750,800.00	-52,750,800.00
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							-52,750,800.00	-52,750,800.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	175,836,000.00	259,059,873.80			16,249,971.35	92,661,682.71	543,807,527.86

法定代表人：刘一川

主管会计工作负责人：刘念

会计机构负责人：钟作杰

## (二) 会计报表附注

### 会计报表附注

#### 一、公司概况

广西丰林木业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广西丰林木业集团有限公司于 2007 年 9 月整体变更设立的中外合资股份有限公司。

根据公司 2007 年 9 月 5 日的股东会决议，并经中华人民共和国商务部《关于同意广西丰林木业集团有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批[2007]1592 号）批准，广西丰林木业集团有限公司以 2007 年 8 月 31 日经岳华会计师事务所有限责任公司审计后账面净资产 26,535 万元中的 15,000 万元，按 1:1 的比例折成 15,000 万股，变更为中外合资股份有限公司，每股面值 1 元，净资产中剩余部分转入资本公积。

2007 年 9 月 21 日，岳华会计师事务所有限责任公司出具《广西丰林木业集团股份有限公司（筹）验资报告》（岳总验字[2007]第 034 号），确认广西丰林木业集团股份有限公司（筹）收到全体股东缴纳的净资产 26,535 万元，以 15,000 万元的实收资本按 1:1 折合为 15,000 万股，每股面值 1 元，净资产中剩余 11,535 万元列入公司资本公积。2007 年 9 月 21 日，公司在广西壮族自治区工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，注册号为企股桂总字第 003733 号，注册资本为 15,000 万元。

根据公司 2008 年 8 月临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经《自治区商务厅关于同意广西丰林木业集团股份有限公司增资的批复》（桂商资函[2008]116 号）的批复，本公司于 2008 年 9 月 25 日申请增加注册资本人民币 2,583.60 万元，变更后的注册资本为人民币 17,583.60 万元，已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 9 月 26 日出具中瑞岳华验字[2008]第 2170 号验资报告。新增注册资本由丰林国际有限公司和金石投资有限公司认缴。公司变更注册资本后，股东分别是丰林国际有限公司、国际金融公司、南宁丰诚投资管理有限公司、湖北东亚实业有限公司、上海兴思装潢设计有限公司和金石投资有限公司。

经中国证监会证监许可[2011]1417 号文核准，公司于 2011 年 9 月完成首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,862 万股，每股发行价为人民币 14.00 元，募集资金总额为 82,068 万元，扣除发行费用 5,377.42 万元，实际募集资金净额为人民币 76,690.58 万元，并经中勤万信会计师

事务所有限公司出具（2011）中勤验字第 09065 号《验资报告》审验。本次发行后公司总股本由 17,583.60 万股变更为 23,445.60 万股。2011 年 9 月 29 日，公司股票在上海证券交易所上市，股票简称“丰林集团”，股票代码 601996。

2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次分配以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 23,445.6 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 23,445.6 万股；向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 23,445,600 元。实施后公司总股本由 23,445.6 万股增至 46,891.2 万股，并经中磊会计师事务所有限公司出具中磊验 A 字(2012)第 0014 号《验资报告》审验。

公司法定代表人为刘一川先生，公司注册地址在广西南宁市银海大道 1233 号。本公司控股股东为丰林国际有限公司，实际控制人为刘一川先生。

公司的经营范围：园林设计，营林造林，林产品销售（国家专控除外），中密度纤维板生产，各种人造板的深加工、木制品、家俱、办公用品、建筑材料等自产产品的生产、销售及各种人造板、木制品、家俱、办公用品、建筑材料的进出口、批发（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司之间重大交易及往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并

资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币业务时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市

场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

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

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

##### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见附注“四、8、应收款项”。

##### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单项测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。组合的确定依据为：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的账龄分析结果确定

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	1%	1%
1-2年	3%	3%
2-3年	10%	10%
3-4年	30%	30%
4-5年	60%	60%
5年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、消耗性生物资产等。消耗性生物资产主要包括自营的林木资产，自营的速生丰产林所种植树种主要是桉树，此外还种植有松树等。消耗性生物资产的相关会计政策见本附注“四、14、消耗性生物资产”。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

产成品的发出按加权平均法结转成本。

半成品的发出按加权平均法核算。

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。

对于为生产符合资本化条件的资产借入了专门借款或占用了一般借款所发生的借款费用计入存货成本。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

当消耗性生物资产因不可抗力或发生纠纷等原因不能进行正常的管理维护时，按照消耗性生物资产的账面实际成本，按林班计提跌价准备。

(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，其它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

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行

权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

本公司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。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

本公司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》确定。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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，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本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策、不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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）固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	10年	10%	9.00%
电子设备	5年	10%	18.00%
运输设备	5年	10%	18.00%
其他	5年	10%	18.00%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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

需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试：

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、在建工程

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试：

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生；

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，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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

## 14、消耗性生物资产

本公司消耗性生物资产主要包括自营的林木资产。

### （1）生物资产的确认标准

本公司在经营地块上种植的树木均作为消耗性生物资产管理和核算。本公司消耗性生物资产主要是种植的桉树及松树。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；松树等轮伐期在15年的其他林木，松树以完成间伐为达到郁闭的标准，其他树种以第六次除草为达到郁闭标准。

### （2）生物资产的计量

本公司按照实际成本法核算消耗性生物资产的成本，主要包括：造林费、抚育费等直接造林支出，以及营林站的其他管护费等必要间接支出。在轮伐期内，按照林班相应造林面积确定并分摊消耗性生物资产的生产成本。

直接造林支出，郁闭前予以资本化，郁闭后予以费用化；营林站等其他管护费等必要间接支出在尚未郁闭的林地中按面积进行分摊。

与消耗性林木类生物资产直接相关的土地租金在发生时给予资本化。

消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭前资本化，郁闭后费用化。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

### （3）生物资产减值准备的计提

当消耗性生物资产因自然灾害或其他不可抗力的客观原因不能进行正常的管理维护时，按照消耗性生物资产的账面实际成本情况，按林班计提减值准备。

## 15、无形资产

### （1）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自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括从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。

本公司无形资产主要包括荒山承包经营权、土地使用权、办公软件等。

### （2）无形资产的后续计量

#### ①无形资产使用寿命的估计

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

#### ②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

荒山承包经营权：按照签订的荒山承包合同约定的期限确定其使用寿命，当因不可抗拒的客观原因造成的无法继续在承包的荒山上从事林业种植的生产经营活动时，对该项荒山承包经营权账面价值计提无形资产减值准备。

### ③无形资产的摊销

本公司对于土地使用权及荒山承包经营权等使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。其中：荒山承包经营权的摊销金额进入消耗性生物资产成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

本公司无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。摊销年限按以下原则确定：

- A. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；
- B. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；
- C. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；
- D. 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司软件的摊销期限为 10 年。

### (3) 研究开发支出

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，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量；

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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；

③公司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；

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### (2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量；

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

③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负债；

④后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平；

B. 公司应当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。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司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；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司目前的销售收入主要包括纤维板销售、胶合板销售和林木业务采伐销售。

纤维板、胶合板销售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，运输费用由客户承担，货物出库时风险转移给客户，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认。在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物送到指定地点经客户验收后风险转移，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价（出厂价加运费）确认。

林木业务采伐销售包括两种方式：组织自伐卖木材和整片打包卖青山给客户采伐。在组织自伐卖木材方式下，公司自行安排采伐，并将采伐的木材运输到市场上出售，完成交易后确认收入。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）提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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）让渡资产使用权收入的确认方法

### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

### ②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- B. 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。

## 20、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①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（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

公司利用林区三剩物和次小薪材为原料生产加工而成的纤维板产品，享受增值税即征即退政策，于实际收到时确认为营业外收入；政府给予的银行贷款贴息等其他补助，于实际收到时确认为营业外收入或根据文件规定计入资本公积。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产（或负债）。

### （1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、主要会计政策、会计估计变更的说明

### (1) 会计政策变更的说明

本报告期内，无会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更的说明

本报告期内，无会计估计变更事项。

## 24、前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种	税率	计税依据
增值税	17%	应税销售收入
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%、1%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
房产税	1.2%、12%	房产原值的70%或租金收入
土地使用税	2元/平方米	土地面积

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

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）规定：以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板实行增值税即征即退80%的政策，该政策自2011年1月1日起执行。

①经南宁市国家税务局《关于广西丰林木业集团股份有限公司要求享受增值税即征即退政策的函》（南市国税函〔2012〕第95号）确定，本公司2011年1月1日起至税收优惠期内销售的以林区三剩物和次小薪材为原材料生成销售的中密度纤维板产品享受增值税即征即退80%的优惠政策；②经百色市右江区国家税务局《关于广西百色丰林人造板有限公司申请享受资源综合利用产品增值税即征即退政策问题的批复》（百右国税函〔2012〕第54号）确定，百色丰林从2011年1月至2012年12月以林区三剩物和次小薪材为原材料生成销售的中密度纤维板产品享受增值税即征即退80%的优惠政策；③经环江毛南族自治县国家税务局《关于同意给予广西环江丰林人造板有限公司享受2011年资源综合利用产品增值税即征即退80%的批复》（环国税函〔2012〕10号）确认，环江丰林享受从2011年1月1日至12月31日内以林区三剩物和次小薪材为原材料生成销售的中密度纤维板

产品享受增值税即征即退 80%的优惠政策。

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、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。本公司、丰林林业、丰林苗木从事的林木种植业务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87号）文件规定：为支持农业发展，经国务院批准，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。丰林供应链从事的尿素销售业务免征增值税。

## （2）企业所得税

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，并经南宁市国家税务局《企业所得税减免备案通知书》（南市国税外备字（2009）第 006 号）确定：2008 年 1 月 1 日起，公司从事林木的培育和种植业务所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的有关规定，以及财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）规定：自2008年1月1日起以财政部、税务总局、发展改革委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。①经南宁市国家税务局《税收优惠事项确认通知书》（南市国税（确）字（2012）2号）确定：同意本公司综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入享受在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额的优惠政策；②经百色市右江区国家税务局《企业所得税减免备案通知书》（百右国税备字[2010]第1号）确定：百色丰林从2009年1月1日起生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业标准的产品取得的资源综合利用企业所得税收入，减按90%计入企业当年收入总额执行企业所得税优惠政策；③经环江毛南族自治县国家税务局《税收优惠事项备案通知书》（环国税（备）[2012]第2号）确定：环江丰林从2011年1月1日起取得的资源综合利用企业所得税收入，减按90%计入企业当年收入总额执行企业所得税优惠政策。

本公司及所属子百色丰林、环江丰林符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第三条的规定，执行企业所得税税率15%。

丰林供应链 2012 年度执行的企业所得税税率为 25%，因 2012 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## （3）房产税

本公司于 2010 年 2 月 9 日取得由科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广西壮族自治区

2009年第五批高新技术企业备案申请的复函》，并取得《高新技术企业证书》，自2009年11月10日起，有效期3年，根据广西壮族自治区人民政府《关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》（桂政发〔2008〕61号）以及《关于贯彻落实自治区人民政府促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》（桂财税〔2009〕39号）的规定，经南宁市良庆区地方税务局《备案类减免税审核确认告知书》（编号2010年第5号）的规定，从2009年11月11日至2012年11月10日止享受减免房产税。

百色丰林以及环江丰林按照房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

#### （4）土地使用税

本公司于2010年2月9日取得由科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广西壮族自治区2009年第五批高新技术企业备案申请的复函》，并取得《高新技术企业证书》，自2009年11月10日起，有效期3年，根据广西壮族自治区人民政府《关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》（桂政发〔2008〕61号）以及《关于贯彻落实自治区人民政府促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》（桂财税〔2009〕39号）的规定，经南宁市良庆区地方税务局《备案类减免税审核确认告知书》（编号2010年第4号）的规定，从2009年11月11日至2012年11月10日止享受减免土地使用税。

百色丰林和环江丰林按照2元/平方米的标准缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西百色丰林人造板有限公司	全资子公司	百色	加工制造业	27,000.00	人造板、林产品的生产、销售；人造板设备的维修及零部件的生产和经营；人造林的开发和种植	36,038.36	注1
广西丰林林业有限公司	全资子公司	南宁	营林造林	20,000.00	营林造林（具备场所后方可开展）；林业开发；林产品销售（除国家专控外）	22,675.55	注2

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南宁丰林苗木有限公司	全资子公司	南宁	营林造林	100.00	园林设计、花卉、造林苗木、经济林苗木、城镇绿化苗木的培育、生产和销售（有效期至2012年4月11日）	100.00	
广西丰林人造板有限公司	全资子公司	南宁	加工制造业	36,065.64	人造板、林产产品的生产、销售的项目筹建；人造板设备的维修及零配件的购销。	36,065.64	
广西丰林供应链管理有限公司	全资子公司	南宁	贸易	500.00	货物运输代理；仓储服务；接受厂家委托销售复混肥料；销售农机器具（除国家专控）、化工产品（除危险化学品）	500.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西百色丰林人造板有限公司	100	100	是			
广西丰林林业有限公司	100	100	是			
南宁丰林苗木有限公司	100	100	是			
广西丰林人造板有限公司	100	100	是			
广西丰林供应链管理有限公司	100	100	是			

注 1：百色丰林成立时以美元作为实际出资货币，注册资本为人民币注册，实际出资与注册资本之间的差异为汇率差，以及溢价出资额计入到百色丰林的资本公积——资本溢价中。

注 2：丰林林业实际出资与注册资本之间的差异为溢价出资额计入到丰林林业的资本公积——

资本溢价中。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西环江丰林人造板有限公司	全资子公司	环江	加工制造业	3,380.00	人造板、林产制品的加工、销售；人造板设备的维修及零配件的加工、销售；人造林的开发和种植	5,149.13	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西环江丰林人造板有限公司	100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西上思华夏丰林木业有限公司	控股子公司的控股子公司	上思县	加工制造业	3,007.50	胶合板木制成品、半成品加工、销售；进出口贸易（除国家专营专控外）；造林种苗培育、销售；城镇绿化种苗培育、销售；林木种植、管护	3,388.60	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西上思华夏丰林木业	100	100	是			

子公司全称	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后的余额
有限公司						

## 2、合并范围发生变更的说明

公司本报告期合并范围未发生变更。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初是指 2011 年 12 月 31 日，期末是指 2012 年 6 月 30 日，本期是指 2012 年 1—6 月，上期是指 2011 年 1—6 月。

### (一)合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	8,785.79	/	/	12,391.49
人民币	/	/	8,785.79	/	/	12,391.49
银行存款：	/	/	773,504,366.93	/	/	780,908,862.01
人民币	/	/	773,504,366.85	/	/	780,908,861.93
欧元	0.01	7.8710	0.08	0.01	8.1625	0.08
合计	/	/	773,513,152.72	/	/	780,921,253.50

#### 2、应收票据：

##### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,563,582.50	142,944,254.48
商业承兑汇票		
合计	102,563,582.50	142,944,254.48

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
成都市明珠家具（集团）有限公司	2012年5月29日	2012年11月29日	1,000,000.00	
重庆市朗萨家私有限公司	2012年2月27日	2012年8月27日	1,000,000.00	
重庆市朗萨家私有限公司	2012年6月25日	2012年9月25日	1,000,000.00	
全友家私有限公司	2012年3月20日	2012年9月20日	850,000.00	
杭州好迪装饰家私有限公司	2012年3月5日	2012年9月5日	500,000.00	
合计	/	/	4,350,000.00	/

### 3、 应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息	924,527.77	2,814,069.45	1,444,592.21	2,294,005.01
通知存款应收利息	394,984.32	314,977.72	299,044.87	410,917.17
合计	1,319,512.09	3,129,047.17	1,743,637.08	2,704,922.18

### 4、 应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	71,745,168.41	95.88	1,024,806.75	1.43	34,771,354.97	91.86	439,902.49	1.27
组合小计	71,745,168.41	95.88	1,024,806.75	1.43	34,771,354.97	91.86	439,902.49	1.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,080,136.15	4.12	2,795,607.08	90.76	3,080,136.15	8.14	2,738,409.53	88.91

合计	74,825,304.56	/	3,820,413.83	/	37,851,491.12	/	3,178,312.02	/
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---	--------------	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	68,481,433.09	95.45	798,367.96	31,828,257.79	91.54	318,282.58
1至2年	2,787,635.44	3.89	83,608.83	2,466,997.30	7.09	74,009.92
2至3年				476,099.88	1.37	47,609.99
3至4年	476,099.88	0.66	142,829.96			
合计	71,745,168.41	100.00	1,024,806.75	34,771,354.97	100.00	439,902.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄五山	1,456,470.10	1,171,941.03	80.00	风险很大,收回的可能性很小
钟卫能	1,444,500.00	1,444,500.00	100.00	风险很大,收回的可能性很小
上海青野木业公司	179,166.05	179,166.05	100.00	风险很大,收回的可能性很小
合计	3,080,136.15	2,795,607.08	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	6,817,073.26	1年内	9.11
第二名	客户	6,231,483.41	1年内	8.33
第三名	客户	6,196,623.60	1年内	8.28
第四名	客户	5,746,594.15	1年内	7.68
第五名	客户	5,743,520.46	1年内	7.68
合计	/	30,735,294.88	/	41.08

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,988,348.79	99.94	1,909,668.22	23.91	4,162,075.68	91.52	1,706,376.06	41.00
组合小计	7,988,348.79	99.94	1,909,668.22	23.91	4,162,075.68	91.52	1,706,376.06	41.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,803.32	0.06			385,872.51	8.48	4,400.00	1.14
合计	7,993,152.11	/	1,909,668.22	/	4,547,948.19	/	1,710,776.06	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内小计	4,966,711.30	62.18	45,615.93	1,228,658.96	29.52	12,286.58
1至2年	378,083.80	4.74	11,342.51	363,608.03	8.74	10,908.24
2至3年	318,916.60	3.99	31,891.66	384,308.42	9.23	38,430.84
3至4年	349,236.82	4.37	99,267.05	657,923.00	15.81	197,376.90
4至5年	634,623.00	7.94	380,773.80	200,509.43	4.82	120,305.66
5年以上	1,340,777.27	16.78	1,340,777.27	1,327,067.84	31.88	1,327,067.84
合计	7,988,348.79	100.00	1,909,668.22	4,162,075.68	100.00	1,706,376.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长期备用金	4,000.00	0.00		无风险
员工社保	1.82	0.00		无风险
员工住房公积金	801.50	0.00		无风险
合计	4,803.32	0.00	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	2,800,000.00	1 年以内	35.03
第二名	1,219,085.00	1 年以内	15.25
第三名	200,000.00	1 年以内	2.50
第四名	102,747.84	1 年以内	1.29
第五名	110,000.00	1 年以内	1.38
合计	4,431,832.84	/	55.45

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,545,276.26	75.14	9,742,632.00	80.43
1 至 2 年	393,413.14	4.52	958,462.23	7.91
2 至 3 年	865,487.45	9.94	93,185.80	0.77
3 年以上	906,340.48	10.40	1,319,158.42	10.89
合计	8,710,517.33	100.00	12,113,438.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	时间	未结算原因
第一名	1,223,368.43	1 年以内	预付木材款
第二名	627,128.56	1 年以内	预付设备款
第三名	609,483.20	1 年以内	预付铁路运费
第四名	493,884.71	1 年以内	预付电费
第五名	466,666.69	1 年以内	租金
合计	3,420,531.59	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	47,651,755.41		47,651,755.41	103,806,407.82		103,806,407.82
在产品	5,971,197.59		5,971,197.59	6,080,940.10		6,080,940.10
库存商品	80,806,179.54		80,806,179.54	40,039,831.58		40,039,831.58
周转材料	985,783.96		985,783.96	938,464.70		938,464.70
消耗性生物资产	187,445,426.33	1,512,573.32	185,932,853.01	180,428,601.83	1,512,573.32	178,916,028.51
自制半成品	10,910,725.71		10,910,725.71	11,662,895.93		11,662,895.93
合计	333,771,068.54	1,512,573.32	332,258,495.22	342,957,141.96	1,512,573.32	341,444,568.64

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	1,512,573.32				1,512,573.32
合计	1,512,573.32				1,512,573.32

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
消耗性生物资产	期末数中林木资产的资产减值准备是 2009 年公司对造林合同开工后因出现边界纠纷而暂时停工的林地上所发生的造林生产作业支出所形成的林木资产，全额计提跌价准备		

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 12,002,651.40 元。

8、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上思县农村信用合作社	50,000.00	50,000.00		50,000.00		0.12	0.12

9、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	776,122,500.12	3,154,430.61		141,676.00	779,135,254.73
其中：房屋及建筑物	194,663,575.39	1,264,985.01			195,928,560.40
机器设备	555,257,713.92	1,152,778.47			556,410,492.39
运输工具	16,210,774.27	539,799.00		141,676.00	16,608,897.27
电子设备	5,020,930.42	109,051.38			5,129,981.80
其他设备	4,969,506.12	87,816.75			5,057,322.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	401,787,207.04		23,858,648.69	127,508.40	425,518,347.33
其中：房屋及建筑物	67,736,568.25		4,470,423.18		72,206,991.43
机器设备	317,911,875.63		18,050,818.29		335,962,693.92
运输工具	11,473,665.50		643,264.53	127,508.40	11,989,421.63
电子设备	2,822,847.07		336,777.29		3,159,624.36
其他设备	1,842,250.59		357,365.40		2,199,615.99
三、固定资产账面净值合计	374,335,293.08	/		/	353,616,907.40
其中：房屋及建筑物	126,927,007.14	/		/	123,721,568.97
机器设备	237,345,838.29	/		/	220,447,798.47
运输工具	4,737,108.77	/		/	4,619,475.64
电子设备	2,198,083.35	/		/	1,970,357.44
其他设备	3,127,255.53	/		/	2,857,706.88
四、减值准备合计	6,493,540.93	/		/	6,493,540.93
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	6,493,540.93	/		/	6,493,540.93
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	367,841,752.15	/		/	347,123,366.47
其中：房屋及建筑物	126,927,007.14	/		/	123,721,568.97
机器设备	230,852,297.36	/		/	213,954,257.54
运输工具	4,737,108.77	/		/	4,619,475.64
电子设备	2,198,083.35	/		/	1,970,357.44
其他设备	3,127,255.53	/		/	2,857,706.88

本期折旧额：23,858,648.69元。本期由在建工程转入固定资产原价为：1,380,533.04元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	16,132,237.75	8,025,473.05	6,493,540.93	1,613,223.77	

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	14,218,033.30		14,218,033.30	1,211,574.53		1,211,574.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
5 万立方单板层材积项目	44,580,600.00	200,000.00				募集	200,000.00
15 万立方特种人造板项目	360,656,400.00	619,813.84	12,913,859.16	4.00		募集	13,533,673.00
合计	405,237,000.00	819,813.84	12,913,859.16	/	/	/	13,733,673.00

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
5 万立方单板层材积项目	已完成可研报告，及项目审批，尚未正式开工建设	IPO 募投项目
15 万立方特种人造板项目	已完成可研报告，及项目审批，建设进展中	IPO 募投项目

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	60,068,448.13	63,314.10	976.41	60,130,785.82
荒山承包经营权	12,856,247.96	44,310.00		12,900,557.96
土地使用权	46,405,758.71			46,405,758.71
办公软件	806,441.46	19,004.10	976.41	824,469.15

二、累计摊销合计	8,920,672.85	971,039.41		9,891,712.26
荒山承包经营权	1,763,517.12	450,284.72		2,213,801.84
土地使用权	6,792,296.87	466,129.29		7,258,426.16
办公软件	364,858.86	54,625.40		419,484.26
三、无形资产账面净值合计	51,147,775.28	-907,725.31	976.41	50,239,073.56
荒山承包经营权	11,092,730.84	-405,974.72		10,686,756.12
土地使用权	39,613,461.84	-466,129.29		39,147,332.55
办公软件	441,582.60	-35,621.30	976.41	404,984.89
四、减值准备合计	851,788.61			851,788.61
荒山承包经营权	851,788.61			851,788.61
土地使用权				
办公软件				
五、无形资产账面价值合计	50,295,986.67	-907,725.31	976.41	49,387,284.95
荒山承包经营权	10,240,942.23	-405,974.72		9,834,967.51
土地使用权	39,613,461.84	-466,129.29		39,147,332.55
办公软件	441,582.60	-35,621.30	976.41	404,984.89

本期摊销额：971,039.41 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示，

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,464,733.16	1,359,742.78
小计	1,464,733.16	1,359,742.78
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异	1,369,180.61	1,405,982.69
小计	1,369,180.61	1,405,982.69

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,289,679.04	5,050,917.28
合计	5,289,679.04	5,050,917.28

### (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款计提的坏账准备	1,192,868.27
其他应收款计提的坏账准备	1,611,896.68
固定资产减值准备	6,493,540.93
小计	9,298,305.88

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,889,088.08	840,993.97			5,730,082.05
二、存货跌价准备	1,512,573.32				1,512,573.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,493,540.93				6,493,540.93
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	851,788.61				851,788.61
十三、商誉减值准备	3,359,589.87				3,359,589.87
十四、其他					
合计	17,106,580.81	840,993.97			17,947,574.78

14、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	65,000,000.00	50,000,000.00
合计	65,000,000.00	50,000,000.00

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	59,089,476.65	116,256,103.61
1-2年	1,342,996.80	744,594.11
2-3年	190,508.14	252,779.62
3年以上	2,652,540.13	2,281,936.81
合计	63,275,521.72	119,535,414.15

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	5,782,709.07	3,578,768.00
1-2年	64,881.75	80,532.40
2-3年	63,267.40	9,485.04
3年以上	20,315.04	10,830.00
合计	5,931,173.26	3,679,615.44

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,180,000.00	33,038,685.51	33,189,685.51	1,029,000.00
二、职工福利费		1,150,668.78	1,150,668.78	
三、社会保险费		3,177,735.16	3,176,292.16	1,443.00
养老保险费		2,038,289.37	2,038,289.37	
失业保险费		206,770.80	206,770.80	
医疗保险费		688,628.76	687,185.76	1,443.00
生育保险费		102,268.99	102,268.99	
工伤保险费		141,777.24	141,777.24	

四、住房公积金	113,940.00	866,691.00	980,631.00	
五、辞退福利		131,486.00	131,486.00	
六、其他				
非货币性福利		355,948.38	355,948.38	
合计	1,293,940.00	38,721,214.83	38,984,711.83	1,030,443.00

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,513,931.47	3,471,514.56
营业税	-15,692.57	231.06
企业所得税	-712,382.94	-893,383.29
个人所得税	87,364.72	80,039.71
城市维护建设税	123,532.98	236,580.09
房产税	34,177.39	39,151.99
土地使用税	51,420.10	46,445.50
教育费附加	68,154.41	106,533.25
地方教育费附加	62,256.16	87,906.42
印花税	60,634.53	90,491.35
车船使用税	-1,365.00	
价格调节基金	78,112.72	41,846.12
合计	1,350,143.97	3,307,356.76

19、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	61,687.50	177,098.47
短期借款应付利息	123,043.75	
合计	184,731.25	177,098.47

20、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	3,629,390.03	2,092,987.79
1—2年	718,957.50	689,822.50
2—3年	197,349.00	321,983.87

3 年以上	457,315.68	170,775.24
合计	5,003,012.21	3,275,569.40

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是质量保证金及运输押金。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款系育林金 398,982.80 元。

## 21、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业银行南宁市邕宁支行	2010年12月31日	2017年12月30日	人民币	6.80	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	30,000,000.00	30,000,000.00

## 22、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
拆迁补偿款	150,849.50			150,849.50	
抑燃性阻燃人造板技术研究专项	153,502.97		8,840.17	144,662.80	
阻燃地板基材及产品的研发	55,341.28		27,798.10	27,543.18	
专项申请资助奖励		3,300.00		3,300.00	
合计	359,693.75	3,300.00	36,638.27	326,355.48	/

## 23、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
木塑复合材研究专项经费	278,632.48	278,632.48
工程中心能力平台建设	799,802.07	1,000,000.00
环保防潮纤维板研究经费	113,705.00	113,705.00
合计	1,192,139.55	1,392,337.48

#### 24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,456,000.00			234,456,000.00		234,456,000.00	468,912,000.00

2012年4月17日公司召开的2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次分配以公司2011年12月31日总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增23,445.6万股；向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金股利23,445,600元。实施后公司总股本由23,445.6万股增至46,891.2万股，并经中磊会计师事务所有限公司出具中磊验A字(2012)第0014号《验资报告》审验。

#### 25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	949,207,656.35		234,456,000.00	714,751,656.35
其他资本公积	5,388,634.93			5,388,634.93
国家资本金	900,000.00			900,000.00
合计	955,496,291.28		234,456,000.00	721,040,291.28

2012年4月17日公司召开的2011年度股东大会审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次分配以公司2011年12月31日总股本23,445.6万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增23,445.6万股。

#### 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,956,229.22			22,956,229.22
合计	22,956,229.22			22,956,229.22

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	309,676,905.88	/
调整后 年初未分配利润	309,676,905.88	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,279,935.02	/
应付普通股股利	23,445,600.00	
期末未分配利润	321,511,240.90	/

28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	410,640,670.80	433,571,517.27
其他业务收入	1,732,243.04	2,418,377.54
营业成本	343,742,543.59	346,671,865.87

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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
纤维板	352,472,554.84	304,897,118.33	385,436,144.74	313,682,795.94
胶合板	25,624,355.32	23,993,878.04	26,022,563.36	23,480,563.84
林木业务	27,030,637.19	9,954,386.73	21,874,730.17	8,990,111.62
其他主营业务	53,030,478.65	51,626,567.02	955,111.00	398,217.95
内部抵销	-47,517,355.20	-47,365,662.80	-717,032.00	-290,328.30
合计	410,640,670.80	343,106,287.32	433,571,517.27	346,261,361.05

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
华东地区	137,095,852.95	117,248,945.06	139,667,072.16	108,296,288.30
西南地区	112,851,753.41	97,142,733.27	135,574,167.96	116,501,706.37
华南地区	176,583,497.94	146,968,448.52	132,245,240.60	98,551,261.07
华中地区	3,343,350.31	3,075,937.26	4,671,663.17	3,821,794.04
华北地区	16,119,935.83	14,600,511.04	11,335,367.63	9,249,927.52

西北地区	1,156,072.81	1,165,096.85	942,965.80	876,332.00
东北地区			104,179.91	85,255.33
国外客户	11,007,562.75	10,270,278.12	9,747,892.04	9,169,124.72
内部抵销	-47,517,355.20	-47,365,662.80	-717,032.00	-290,328.30
合计	410,640,670.80	343,106,287.32	433,571,517.27	346,261,361.05

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	52,102,942.04	12.63
第二名	44,099,647.66	10.69
第三名	30,607,417.44	7.42
第四名	26,667,847.07	6.47
第五名	24,480,089.55	5.94
合计	177,957,943.76	43.15

29、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,798.60	6,775.93	5%
城市维护建设税	1,424,806.92	2,073,273.59	1%、5%或7%
教育费附加	674,184.30	955,555.24	3%
地方教育费附加	449,456.12	633,106.15	2%
合计	2,550,245.94	3,668,710.91	/

30、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,572.01	1,762,388.92
折旧与摊销费	101,771.10	137,107.89
办公费	56,480.90	83,229.18
差旅费	329,673.45	374,116.70
电话费	44,811.73	42,790.21
装卸费	2,266,852.18	2,418,217.88
产品运输费	16,978,055.54	10,917,508.51
包装费	5,422,876.56	5,012,270.81
交通费	92,425.10	128,635.34

检疫费	49,983.00	100,829.63
服务费	260,967.91	
业务招待费	131,761.80	136,912.30
邮递费	14,653.90	10,522.50
广告费	10,500.00	9,910.00
展览费	669.95	
诉讼费	28,675.00	
港口建设费	211,046.00	
质量赔款	262,775.42	211,249.50
销售返利	7,342,075.30	
仓租费	181,500.00	252,232.00
保险费	128,658.00	146,280.51
采伐设计费	233,800.00	99,137.68
两金一费	821,424.00	296,991.24
采伐人工费	1,811,812.88	648,162.87
报关费		1,245.00
商检费	98,613.95	55,792.80
其他支出	758,548.26	265,876.40
合计	40,006,983.94	23,111,407.87

### 31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,586,614.51	9,037,940.98
折旧与摊销费	3,351,961.20	3,255,322.11
办公费用	569,405.78	498,974.88
差旅费	492,923.32	715,369.46
修理费	143,253.38	51,525.55
业务招待费	1,015,991.20	577,693.80
研究开发费	428,249.94	310,273.93
税费	1,224,536.82	965,163.36
保险费	194,039.01	196,271.81
中介机构费	1,491,956.00	115,750.00
广告宣传费	80,000.00	3,972.00
租金	799,999.98	799,999.98
水电费	136,095.22	112,900.37
会务费	205,594.64	105,485.20

认证费	172,126.07	210,454.50
董事会经费	291,380.30	85,896.00
其他支出	938,538.58	760,206.94
合计	23,122,665.95	17,803,200.87

### 32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-5,711,748.60	2,392,854.05
汇兑损益	-10,738.00	-43.9
手续费	111,600.07	145,256.87
其他（贴现费用）	509,019.13	733,973.79
合计	-5,101,867.40	3,272,040.81

### 33、 投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,125.00	4,000.00
合计	2,125.00	4,000.00

### 34、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	840,993.97	1,343,141.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		20,449.43
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	840,993.97	1,363,591.39

35、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	27,728,505.82	26,226,855.59	1,230,197.93
其他	447,810.81	385,401.98	
合计	28,176,316.63	26,612,257.57	1,230,197.93

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税资源综合利用退税收入	26,498,307.89	25,376,855.59	
区重点龙头企业林业扶持财政补助款	30,000.00	850,000.00	
上市扶助资金	1,000,000.00		
递延收益	200,197.93		
合计	27,728,505.82	26,226,855.59	/

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,167.60		3,167.60
其中：固定资产处置损失	3,167.60		3,167.60
对外捐赠	181,946.80	100,000.00	181,946.80
其他	56,250.00	1,256.30	5,6250.00
合计	241,364.40	101,256.30	241,364.40

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,282.52	1,851,925.51
递延所得税调整	-141,792.46	-125,194.80
合计	-131,509.94	1,726,730.71

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收 益	稀释每股收 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	0.08	0.08	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.36	0.36

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 39、现金流量表项目注释：

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存款利息收入	6,584,047.97
各项政府补助和专项经费款	1,198,029.50
收林木砍伐押金	4,300,000.00
收回备用金、运输押金及各种代付款	3,267,344.15
其他业务收入、保险赔偿等	678,956.86
其他	225,055.14
合计	16,253,433.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
日常付现费用	7,875,780.91
捐赠支出	166,946.80
退林木砍伐押金	2,702,278.26
个人备用金、代付育林金和退押金等往来	5,093,020.12
项目保证金	2,800,000.00
合计	18,638,026.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
送转股手续费费用	234,456.00
合计	234,456.00

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,279,935.02	64,887,347.65
加：资产减值准备	840,993.97	1,363,591.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,858,648.69	24,664,033.27
无形资产摊销	971,039.41	790,283.46
长期待摊费用摊销		
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）	3,167.60	
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）	2,266,243.45	2,813,889.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,125.00	-4,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,990.38	-101,008.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,802.08	-24,185.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,781,455.29	-18,315,182.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,233,154.97	-8,875,256.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,956,930.27	7,979,146.20
其他		

经营活动产生的现金流量净额	18,581,341.27	75,178,657.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	773,513,152.72	211,340,874.70
减: 现金的期初余额	780,921,253.50	205,338,075.54
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	-7,408,100.78	6,002,799.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	773,513,152.72	780,921,253.50
其中: 库存现金	8,785.79	12,391.49
可随时用于支付的银行存款	773,504,366.93	780,908,862.01
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	773,513,152.72	780,921,253.50

(二) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 美元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
丰林国际有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	刘一川	投资控股	2,000	53.9372	53.9372	刘一川	245622 (注册码)

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广西百色丰林人造板有限公司	有限责任公司	百色	王高峰	人造板、林产品的生产、销售;人造板设备的维修及零配件的生产和经营;人造林的开发和种植	27,000.00	100	100	74513551-6
广西环江丰林人造板有限公司	有限责任公司	环江	刘一川	人造板、林产制品的加工、销售;人造板设备的维修及零配件的加工、销售;人造林的开发和种植	3,380.00	100	100	76580001-8
广西丰林林业有限公司	有限责任公司	南宁	刘一川	营林造林(具备场所后方可开展);林业开发;林产品销售(除国家专控外)	20,000.00	100	100	79973068-7
南宁丰林苗木有限公司	有限责任公司	南宁	黄进	园林设计、花卉、造林苗木、经济林苗木、城镇绿化苗木的培育、生产和销售(有效期至2012年4月11日)	100.00	100	100	79974224-X
广西丰林人造板有限公司	有限责任公司	南宁	王高峰	人造板、林产制品的生产、销售的项目筹建;人造板设备的维修及零配件的购销。	36,065.64	100	100	66704168-7
广西丰林	有	南	王	货物运输代理;仓储服务;接受厂家委托销售复	500.00	100	100	68519124-0

供应链管理 有限公司	限 责 任 公 司	宁	高 峰	混肥料；销售农机器具（除国家专控）、化工产品（除危险化学品）				
广西上思 华夏丰林 木业有限 公司	有 限 责 任 公 司	上 思	王 高 峰	胶合板木制成品、半成品加工、销售；进出口贸易（除国家专营专控外）；造林种苗培育、销售；城镇绿化种苗培育、销售；林木种植、管护	3,007.50	100	100	79133990-7

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国际金融公司	参股股东	无
金石投资有限公司	参股股东	71093513-4
南宁丰诚投资管理有限公司	其他	66482400-2

注（1）：国际金融公司 2007 年 9 月成为本公司股东；

（2）：金石投资有限公司 2008 年 9 月成为本公司股东；

（3）：南宁丰诚投资管理有限公司 2007 年 9 月成为本公司股东，其公司法人代表是本公司法人代表刘一川的姐姐。

### 4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

（三）股份支付：

无

（四）或有事项：

无

（五）承诺事项：

无

（六）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

（1）应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,465,742.34	100	296,692.61	1.01	14,860,821.52	99.92	148,608.22	1.00
组合小计	29,465,742.34	100	296,692.61	1.01	14,860,821.52	99.92	148,608.22	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					11,496.57	0.08		
合计	29,465,742.34	/	296,692.61	/	14,872,318.09	/	148,608.22	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内小计	29,442,577.92	99.92	296,017.91	14,860,821.52	99.92	148,608.22
1至2年	23,164.42	0.08	674.70			
合计	29,465,742.34	100.00	296,692.61	14,860,821.52	99.92	148,608.22

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	经销商	7,408,675.64	一年以内	25.14
第二名	经销商	6,560,215.97	一年以内	22.26
第三名	经销商	4,239,416.77	一年以内	14.39
第四名	经销商	4,081,190.10	一年以内	13.85
第五名	客户	1,652,006.57	一年以内	5.61

合计	/	23,941,505.05	/	81.25
----	---	---------------	---	-------

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	105,745,355.84	99.18			66,106,617.10	98.93		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	714,527.83	0.67	36,385.31	5.09	493,000.31	0.74	24,748.75	5.02
组合小计	714,527.83	0.67	36,385.31	5.09	493,000.31	0.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	157,104.99	0.15			225,042.38	0.33		
合计	106,616,988.66	/	36,385.31	/	66,824,659.79	/	24,748.75	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
第一名	48,208,747.93			子公司不计提
第二名	17,965,452.44			子公司不计提
第三名	16,457,296.50			子公司不计提
第四名	13,534,966.77			子公司不计提
第五名	9,578,892.20			子公司不计提
合计	105,745,355.84		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	483,723.23	67.70	4,834.51	262,195.71	0.39	2,621.95
1 至 2 年	31,138.00	4.36	934.14	44,338.00	0.07	1,330.14
2 至 3 年	160,166.60	22.42	16,016.66	181,966.60	0.27	18,196.66
3 至 4 年	35,000.00	4.90	10,500.00	1,000.00	0.00	300.00
4 至 5 年	1,000.00	0.13	600.00	3,000.00	0.01	1,800.00
5 年以上	3,500.00	0.49	3,500.00	500.00	0.00	500.00
合计	714,527.83	100.00	36,385.31	493,000.31	0.74	24,748.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	92,561.82			子公司不计提
第二名	64,543.17			子公司不计提
合计	157,104.99		/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	48,208,747.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年均有	45.22
第二名	子公司	17,965,452.44	1 年以内	16.85
第三名	子公司	16,457,296.50	1 年以内	15.44
第四名	子公司	13,534,966.77	1 年以内	12.69
第五名	子公司	9,578,892.20	1 年以内	8.98
合计	/	105,745,355.84	/	99.18

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股	在被投资单位表决
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------

							比例 (%)	权比 例 (%)
广西 百色 丰林 人造 板有 限公 司	296,002,857.55	360,383,557.55		360,383,557.55			100	100
广西 环江 丰林 人造 板有 限公 司	51,491,266.29	51,491,266.29		51,491,266.29			100	100
广西 丰林 林业 有限 公司	47,500,000.00	226,755,500.00		226,755,500.00			100	100
南宁 丰林 苗木 有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
广西 丰林 人造 板有 限公 司	95,000,000.00	100,000,000.00	260,656,400.00	360,656,400.00			100	100
广西 丰林 供应 链管 理有 限公 司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,573,499.28	115,588,987.00
其他业务收入	739,737.64	723,775.40
营业成本	97,254,680.12	101,159,877.48

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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
纤维板	107,573,499.28	96,672,360.29	114,008,987.00	100,227,931.41
林木业务			1,580,000.00	293,225.49
合计	107,573,499.28	96,672,360.29	115,588,987.00	100,521,156.90

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
华东地区	20,761,761.17	18,677,857.65	21,931,933.89	18,873,793.95
西南地区	26,982,575.51	23,617,646.89	34,515,288.79	30,973,433.50
华南地区	52,116,361.18	47,323,739.95	53,993,818.76	46,304,025.62
华中地区	571,938.46	529,864.15		
华北地区	5,984,790.15	5,356,890.67	4,100,799.85	3,408,316.50
西北地区	1,156,072.81	1,166,360.98	942,965.80	876,332.00
东北地区			104,179.91	85,255.33
合计	107,573,499.28	96,672,360.29	115,588,987.00	100,521,156.90

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	24,203,396.91	22.35
第二名	19,880,202.88	18.35
第三名	16,828,142.03	15.54
第四名	10,211,127.12	9.43

第五名	8,047,153.90	7.43
合计	79,170,022.84	73.10

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,542,944.24	12,140,579.71
加：资产减值准备	159,720.95	620,921.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,529,727.05	4,098,059.22
无形资产摊销	118,585.43	115,786.20
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	910,253.48	1,628,401.77
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,958.14	-88,489.97
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）	7,200,324.55	7,964,618.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,352,007.25	22,035,516.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,768,165.17	6,907,891.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,682,574.86	55,423,285.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	342,630,758.18	95,711,755.73
减：现金的期初余额	614,974,413.08	66,836,917.64
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	-272,343,654.90	28,874,838.09

(七) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,167.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,230,197.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,614.01
所得税影响额	-30,584.56
合计	1,406,059.78

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20	0.07	0.07

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 截止报告期末，应收账款比年初金额增长 105%，主要系受国家宏观经济影响，市场现金紧缺，属于市场销售淡季，公司采用了稍高的应收款赊销额度所致；

(2) 截止报告期末，应收利息比年初金额增长 105%，主要系公司募集资金存款增加利息所致；

(3) 截止报告期末，其他应收款比年初金额增长 114%，主要系营林采伐需要缴纳的保证金增加所致；

(4) 截止报告期末在建工程比年初金额增长 1074%，主要系公司之子公司丰林人造板 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目处于开工建设阶段所致；

(5) 截止报告期末，短期借款比年初金额增加 30%，主要系公司本期借入银行贷款所致；

(6) 截止报告期末，应付账款比年初金额减少 47%，主要系公司支付前期木质原料收购等未付货款所致；

(7) 截止报告期末，预收账款比年初金额增加 61%，主要系公司之子公司林业公司预收卖青山款及自伐卖木材款；

- (8) 截止报告期末，应交税费比年初金额减少 59%，主要系本期末交增值税减少所致；
- (9) 截止报告期末，其他应付款比年初金额增加 53%，主要系公司代收代付资金增加所致；
- (10) 截止报告期末，股本比年初金额增加 100%，系 2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次分配以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 23,445.6 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 23,445.6 万股所致；
- (11) 报告期内，营业税金及附加比上年同期金额减少 30%，主要系本期增值税缴纳减少所致；
- (12) 报告期内，销售费用比上年同期金额增长 73%，主要系公司采取销售返利措施提高销售量，以及到货价结算的客户比例有所增加所负担运费增长所致；
- (13) 报告期内，管理费用比上年同期金额增长 30%，主要系公司工资薪酬费用增加所致；
- (14) 报告期内，财务费用比上年同期金额减少 256%，主要系公司本期银行贷款规模比上年同期减少且由于募集资金形成的利息收入增加所致；
- (15) 报告期内，营业利润比上年同期金额减少 82%，主要系受下游客户开工不足影响销售量同比减少 9.6%，人造板业务主要受甲醛、尿素、电力、木质原料等原料动力采购成本同比提高造成平均单位销售成本增长 7.3%，以及销售费用、管理费用的增加对营业利润下降造成影响；
- (16) 报告期内，营业外支出比上年同期金额增加 138%，主要系本期捐赠支出增加所致；
- (17) 报告期内，所得税费用对比上年同期金额减少 108%，主要系本期公司应纳税所得额减少所致。
- (18) 报告期内，净利润对比上年同期金额减少 46%，主要系受下游客户开工不足影响销售量同比减少 9.6%，人造板业务主要受甲醛、尿素、电力、木质原料等原料动力采购成本同比提高造成平均单位销售成本增长 7.3%，以及销售费用、管理费用的增加对净利润下降造成影响；
- (19) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期金额减少 75%，主要系受国家宏观经济影响，下游客户开工不足，造成销售量下降，销售的淡季造成客户回款时间较长，加上公司满负荷

生产仍然需要保证正常采购支出所致；

(20) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期金额增加 349%，主要系公司募投项目处于建设阶段所致；

(21) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期金额减少 83%，主要系本期新增贷款增加及分配股利金额减少所致。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲自签名的 2012 年半年度报告文本及载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表；
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、 其他相关资料。

董事长：刘一川  
广西丰林木业集团股份有限公司  
2012 年 8 月 16 日