

**广西丰林木业集团股份有限公司**

**601996**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度公司(母公司)净利润为 119,595,243.04 元，在提取法定盈余公积金 11,959,524.30 元后，公司拟以 2013 年 12 月 31 日股份总数 468,912,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 28,134,720 元。剩余未分配利润结转下一年度。本次不进行公积金转增股本。上述利润分配方案尚需公司 2013 年度股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义及重大风险提示.....         | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 4   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 6   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 8   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 27  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 34  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 39  |
| 第八节  | 公司治理.....              | 46  |
| 第九节  | 内部控制.....              | 51  |
| 第十节  | 财务会计报告.....            | 53  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....            | 152 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |                                          |
|------------------|---|------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、丰林集团 | 指 | 广西丰林木业集团股份有限公司                           |
| 百色丰林             | 指 | 广西百色丰林人造板有限公司                            |
| 环江丰林             | 指 | 广西环江丰林人造板有限公司                            |
| 丰林林业             | 指 | 广西丰林林业有限公司                               |
| 丰林苗木             | 指 | 南宁丰林苗木有限公司                               |
| 丰林供应链            | 指 | 广西丰林供应链管理有限公司                            |
| 丰林人造板            | 指 | 广西丰林人造板有限公司                              |
| 惠州木业             | 指 | 亚洲创建(惠州)木业有限公司                           |
| 控股股东、丰林国际        | 指 | 丰林国际有限公司 (Fenglin International Limited) |
| 南宁丰诚             | 指 | 南宁丰诚投资管理有限公司                             |
| 上思丰林             | 指 | 广西上思华夏丰林木业有限公司                           |
| 章程、公司章程          | 指 | 广西丰林木业集团股份有限公司章程                         |
| 上交所、交易所          | 指 | 上海证券交易所                                  |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                              |
| 大信会计师事务所、大信      | 指 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)                         |
| 报告期              | 指 | 2013年1月1日至2013年12月31日的会计期间               |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、万元、亿元                               |

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

|           |                                               |
|-----------|-----------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 广西丰林木业集团股份有限公司                                |
| 公司的中文名称简称 | 丰林集团                                          |
| 公司的外文名称   | Guangxi Fenglin Wood Industry Group Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Fenglin Group                                 |
| 公司的法定代表人  | 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   | 王钢                  | 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

|             |                      |
|-------------|----------------------|
| 公司注册地址      | 广西南宁市良庆区银海大道 1233 号  |
| 公司注册地址的邮政编码 | 530221               |
| 公司办公地址      | 广西南宁市白沙大道 22 号丰林集团   |
| 公司办公地址的邮政编码 | 530031               |
| 公司网址        | 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》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn                |
| 公司年度报告备置地点          | 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   |
| A 股    | 上海证券交易所 | 丰林集团 | 601996 |

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来的主营业务是中(高)密度纤维板、胶合板的生产和销售以及营林造林业务。2013 年 10 月末, 公司完成了对亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权的收购和交割, 亚洲创建(惠州)木业有限公司纳入到公司合并报表范围, 公司主营业务中增加了刨花板的生产和销售。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东无变化。

## 七、 其他有关资料

|                   |            |                                   |
|-------------------|------------|-----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所名称(境内) | 名称         | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)                  |
|                   | 办公地址       | 北京海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1506           |
|                   | 签字会计师姓名    | 谢青<br>杨成                          |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 恒泰证券股份有限公司                        |
|                   | 办公地址       | 广东省深圳市福田区福华一路 88 号中心商务大厦 22 楼     |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 靳磊、李荆金                            |
|                   | 持续督导的期间    | 2011 年 9 月 29 日至 2013 年 12 月 31 日 |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2013 年           | 2012 年           | 本期比上年同期增减 (%)   | 2011 年           |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入                   | 903,157,003.29   | 857,334,841.16   | 5.34            | 886,404,581.42   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 90,692,275.12    | 70,269,744.99    | 29.06           | 83,120,673.05    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 80,501,743.39    | 68,872,089.70    | 16.89           | 83,318,157.03    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 66,217,460.05    | 101,270,187.60   | -34.61          | 29,155,486.84    |
|                        | 2013 年末          | 2012 年末          | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2011 年末          |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,636,656,246.49 | 1,569,409,571.37 | 4.28            | 1,522,585,426.38 |
| 总资产                    | 1,969,419,747.43 | 1,700,146,443.20 | 15.84           | 1,737,012,434.52 |

##### (二) 主要财务数据

| 主要财务指标                   | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2011 年 |
|--------------------------|--------|--------|---------------|--------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 0.19   | 0.15   | 26.67         | 0.22   |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 0.19   | 0.15   | 26.67         | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.17   | 0.15   | 13.33         | 0.22   |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 5.66   | 4.55   | 增加 1.11 个百分点  | 8.67   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 5.03   | 4.46   | 增加 0.57 个百分点  | 8.69   |

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。2011 年的每股收益已按调整后的股数重新计算。

**二、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                                                   | 2013 年金额      | 2012 年金额     | 2011 年金额      |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | -930,604.59   | -104,459.31  | -309,390.06   |
| 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 | 650,000.00    | 2,457,038.63 | 1,714,662.52  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 13,886,951.88 | -954,924.03  | -1,752,997.64 |
| 少数股东权益影响额                                                  | -89.20        |              |               |
| 所得税影响额                                                     | -3,415,726.36 |              | 150,241.20    |
| 合计                                                         | 10,190,531.73 | 1,397,655.29 | -197,483.98   |



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，世界经济复苏乏力，国内经济下行压力增大，房地产行业仍然处于持续调控之中，投资增速放缓。虽然国内一、二线城市的房地产价格仍然持续上涨，但人造板的总需求量没有发生根本性的变化，国内人造板行业的产能过剩，仍然存在较多的落后产能需要消化，给公司的生产、销售等各项工作带来一定的困难。

报告期内，公司管理层面面对困难和挑战，坚持抓生产质量、努力调整产品结构，坚持增加阻燃板、防潮板等特种板的生产，积极开拓创新，促进产业升级。在董事会领导下，公司管理层带领全体员工通过全面预算管理，不断改进和探索供应链业务，严格控制各项成本、费用的开支，同时，公司全面开展各工作岗位的 KPI 考核机制，进一步夯实了管理基础，提升公司与产品的竞争力，有效降低了各种不利因素的负面影响，使公司的生产经营在报告期内保持了良好的势头，产量和销量基本保持平衡。

报告期内，公司完成了对亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权的收购，收购后公司增加了刨花板业务，使公司的产品结构更加多元化和差异化，更好地适应了市场配套供应的能力要求，增强了公司整体竞争实力。营林造林业务同比砍伐收入增长 51%，营林造林业务实现的利润较上年增加；纤维板产品平均销售单价有所提高，甲醛、尿素等化工原料采购成本下降，同比销售毛利率有所增长。在上述因素的综合影响下，公司本年度实现营业收入 90,315.70 万元，同比增长 5.34%；归属于母公司所有者的净利润 9,069.23 万元，同比增长 29.06%；公司的经营性现金流情况良好，报告期内实现经营活动现金流量净额为 6,621.75 万元；报告期末营林造林面积 20.76 万亩。

### (一) 主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

| 科目            | 本期数       | 上年同期数     | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| 营业收入          | 90,315.70 | 85,733.48 | 5.34     |
| 营业成本          | 75,218.15 | 71,886.39 | 4.63     |
| 销售费用          | 7,123.10  | 7,368.39  | -3.33    |
| 管理费用          | 4,346.23  | 4,548.17  | -4.44    |
| 财务费用          | -786.72   | -948.40   | -17.05   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,621.75  | 10,127.02 | -34.61   |

|               |            |            |        |
|---------------|------------|------------|--------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,389.67 | -14,040.10 | 109.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,615.06  | -5,874.40  | -21.44 |
| 研发支出          | 600.29     | 1,276.57   | -52.98 |

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司的营业收入为人造板和林木销售两大业务，对比上期未发生大的变化。人造板业务方面，2013年10月末，公司完成了对亚洲创建(惠州)木业有限公司75%股权的收购和交割，使报告期内人造板总产量增加，从而使得人造板销售量、销售收入较去年同期增加，销售量同比上升4.4%。人造板业务在报告期内基本实现了产销平衡，年末库存量控制在公司1个月的产量以内，属于合理范围；

报告期内，公司可砍伐的林地销售面积上升使得林木销售收入同比上升51%。

### (2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司对前五名客户销售的收入总额为36,127万元，占公司全部销售收入的40%，与2012年度的36,117万元基本持平。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位：万元

| 分行业情况 |         |           |             |           |               |                  |
|-------|---------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------------|
| 分行业   | 成本构成项目  | 本期金额      | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额    | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 人造板行业 | 直接材料及动力 | 60,659.39 | 80.64       | 59,468.29 | 82.73         | 2.00             |
|       | 人工及福利费  | 3,739.90  | 4.97        | 3,820.48  | 5.31          | -2.11            |
|       | 制造费用    | 7,011.58  | 9.32        | 6,191.43  | 8.61          | 13.25            |
| 林木行业  | 营林工序    | 881.57    | 1.17        | 569.25    | 0.79          | 54.87            |
|       | 物资成本    | 876.75    | 1.17        | 501.00    | 0.70          | 75.00            |
|       | 道路维护及摊销 | 95.06     | 0.13        | 36.48     | 0.05          | 160.56           |
|       | 林地租金    | 376.85    | 0.50        | 148.01    | 0.21          | 154.60           |
|       | 人工及福利费  | 404.27    | 0.54        | 237.75    | 0.33          | 70.04            |
|       | 制造费用    | 200.15    | 0.27        | 123.67    | 0.17          | 61.84            |
| 其他行业  | 其他      | 972.63    | 1.29        | 790.02    | 1.10          | 23.11            |
| 合计    |         | 75,218.15 |             | 71,886.39 |               |                  |

其他包括：子公司销售单板、采购尿素对外销售等原材料及租赁业务。

### (2) 主要供应商情况

报告期内，公司对前五名供应商采购金额合计为 11,950.02 万元，占公司全部采购总额的 19.40%，对比 2012 年度的 20.30%，下降 0.9 个百分点。

#### 4、费用

单位：万元

| 项目   | 2013年    | 2012年    | 增减金额    | 变动比例 (%) |
|------|----------|----------|---------|----------|
| 销售费用 | 7,123.10 | 7,368.39 | -245.29 | -3.33%   |
| 管理费用 | 4,346.23 | 4,548.17 | -201.94 | -4.44%   |
| 财务费用 | -786.72  | -948.40  | 161.68  | 17.05%   |

报告期内：公司减少了到货价结算的客户，增加了出厂价结算的客户比例，使销售费用总额下降 3.33%；公司严格控制人力成本、办公费等各项费用开支项目，使管理费用下降了 4.44%；公司的货币资金，由于不断投入到新项目建设以及新公司的收购中，使年度内的利息收入有所减少，使财务费用同比有所增加。

#### 5、研发支出

研发支出情况表

单位：万元

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 本期费用化研发支出         | 574.81 |
| 本期资本化研发支出         | 25.48  |
| 研发支出合计            | 600.29 |
| 研发支出总额占净资产比例 (%)  | 0.35   |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 0.66   |

#### 6、现金流

单位：万元

| 项目            | 本期数        | 上年同期数      | 增减金额       | 变动比例 (%) |
|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,621.75   | 10,127.02  | -3,505.27  | -34.61   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,389.67 | -14,040.10 | -15,349.57 | 109.33   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,615.06  | -5,874.40  | 1,259.34   | -21.44   |

说明:

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额同比下降 34.61%，主要系公司本期 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目即将投产，采购的木质原料、化工原料等占用了流动资金等因素影响。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额同比上升 109.33%，主要系公司本期 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金投资项目处于建设期，建设投入较大影响以及取得子公司亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权所支付的收购款增加影响。

## 7、发展战略和经营计划进展说明

公司 2012 年度报告中，对 2013 年度的公司收入计划为 9.9 亿元、期间费用计划 1.22 亿元。报告期内，公司实际实现营业收入 9.03 亿元、期间费用 1.07 亿元。营业收入未能完成计划的主要原因是人造板业务受木质原材料暂时短缺及 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金投资项目在 2013 年底未达到预计可使用状态的影响，使得人造板产量未能达到计划目标，造成销售量最终未能完成原计划目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |           |           |        |              |              |              |
|-----------|-----------|-----------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%)  |
| 人造板行业     | 82,485.28 | 71,410.87 | 13.43  | 2.65         | 2.78         | 减少 0.11 个百分点 |
| 林木行业      | 6,082.48  | 2,834.65  | 53.40  | 51.13        | 75.39        | 减少 6.45 个百分点 |
| 其他        | 9,730.08  | 9,315.21  | 4.26   | 11.01        | 9.30         | 增加 1.49 个百分点 |
| 内部抵销      | -9,478.18 | -9,435.67 |        |              |              |              |
| 合计        | 88,819.66 | 74,125.06 | 16.54  | 4.69         | 3.92         | 增加 0.62 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |           |           |        |              |              |              |
| 分产品       | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%)  |
| 纤维板       | 73,215.11 | 62,925.76 | 14.05  | -1.88        | -1.98        | 增加 0.09 个百分点 |

|      |           |           |       |        |        |              |
|------|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------------|
| 胶合板  | 4,760.55  | 4,302.01  | 9.63  | -17.02 | -18.55 | 增加 1.7 个百分点  |
| 刨花板  | 4,509.61  | 4,183.10  | 7.24  |        |        |              |
| 林木   | 6,082.48  | 2,834.65  | 53.40 | 51.13  | 75.39  | 减少 6.45 个百分点 |
| 其他   | 9,730.08  | 9,315.21  | 4.26  | 11.01  | 9.30   | 增加 1.49 个百分点 |
| 内部抵销 | -9,478.18 | -9,435.67 |       |        |        |              |
| 合计   | 88,819.66 | 74,125.06 | 16.54 | 4.69   | 3.92   | 增加 0.62 个百分点 |

报告期内，公司完成了亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权的收购和交割，由于亚洲创建(惠州)木业有限公司自 2013 年 11 月起纳入到公司合并报表，公司人造板销量同比上升 4.4%，使人造板营业收入比上年同期上升了 2.65%；林木行业方面，速生林地一般轮伐期为 5 年，受当期可伐林地面积以及蓄积量变化影响会造成毛利率波动；其他业务主要是集团内贸易公司采购甲醛、尿素后销售给生产工厂的业务，在合并报表后给予内部抵销。

报告期内，胶合板产品受国际市场影响，产量同比减少 17.7%，造成胶合板销售量同比下降 17.7%，导致胶合板营业收入比上年同期减少了 17.02%；报告期内公司完成了对亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权的收购，新增加了刨花板业务；林木产品方面，速生林地一般轮伐期为 5 年，受当期可伐林地面积以及蓄积量变化影响会造成毛利率波动。

## 2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

| 地区    | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|-------|-----------|---------------|
| 华东地区  | 28,336.96 | -5.49         |
| 西南地区  | 15,095.40 | -24.24        |
| 华南地区  | 47,695.95 | 33.39         |
| 华中地区  | 945.69    | 8.32          |
| 华北地区  | 4,043.71  | 4.70          |
| 西北地区  | 51.21     | -72.95        |
| 国外客户  | 2,128.91  | -16.86        |
| 内部抵销数 | -9,478.18 | 14.11         |
| 合计    | 88,819.66 | 4.69          |

华东地区、西南地区以及华南地区是公司主要业务销售区域。华东地区是公司主要的门板销售业务区域，报告期内较上期减少 5.49%；报告期内，因西南部分家具板客户的调减，销售量下降了 24.24%；年度内华南地区增长的 33.39% 销售业务中，主要是惠州木业新纳入合并报表影响，增加了刨花板的销量；国外客户主要是胶合板出口业务减少。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位:万元

| 项目名称  | 本期期末数     | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数     | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|-------|-----------|------------------|-----------|------------------|---------------------|
| 货币资金  | 34,921.65 | 18               | 72,918.99 | 43               | -52                 |
| 应收票据  | 16,095.16 | 8                | 13,069.63 | 8                | 23                  |
| 应收账款  | 7,658.40  | 4                | 2,602.47  | 2                | 194                 |
| 存货    | 44,984.96 | 23               | 33,062.22 | 19               | 36                  |
| 固定资产  | 43,708.09 | 22               | 32,689.63 | 19               | 34                  |
| 在建工程  | 18,195.70 | 9                | 5,245.25  | 3                | 247                 |
| 无形资产  | 19,933.64 | 10               | 4,838.81  | 3                | 312                 |
| 短期借款  |           |                  | 2,000.00  | 1                | -100                |
| 其他应付款 | 6,142.67  | 3                | 404.65    | 0                | 1418                |

货币资金：主要系投入建设 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目以及支付亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权收购款所致。

应收票据：主要系本期国内货币市场流动性紧张，导致现金回款金额减少，票据回款占比增加所致。

应收账款：主要系本期国内货币市场流动性紧张，导致票据回款占比增加及本期惠州木业并表影响所致。

存货：主要系 2013 年 11 月亚洲创建(惠州)木业有限公司并表影响所致。

固定资产：主要系 2013 年 11 月亚洲创建(惠州)木业有限公司并表影响所致。

在建工程：主要系本期 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目开工建设的投入不断增加所致。

无形资产：主要系本期 15 万 m<sup>3</sup>/a 特种人造板募集资金项目的土地使用权增加及收购亚洲创建(惠州)木业有限公司后，从 2013 年 11 月纳入到公司合并报表影响所致。

短期借款：主要系本期偿还了借款，借款规模较上年同期减少所致。

其他应付款：主要系公司转让广西环江丰林人造板有限公司的股权所收取的股权款以及保证金，尚未完成股权转让移交手续所致。

### (四) 核心竞争力分析

公司的人才优势、品牌优势、管理优势、营销优势、资本优势构成公司的综合实力。公司在报告期末拥有专利技术 18 项，其中发明专利技术 2 项，实用新型专利技术 16 项。公司非常重视技术研发工作，将不断研发适应市场需要的新产品作为保持公司核心竞争力的重要手段。

报告期内，公司共获得用于技术研发的财政专项补助款项合计 200 万元。公司自主研发并实现批量化生产的环保防潮中密度纤维板是“南宁市 2013 年度通过认定的 39 个工业新产品”之一；“丰林”牌阻燃板获得了国家林业局的新产品技术鉴定。报告期内，公司获得了由科技部火炬高新技术企业开发中心颁发的“国家火炬计划重点高新技术企业”称号。

2012 年 11 月起，公司利用自治区财政专项补助资金 400 万元建设广西林产加工产业工程院，计划到 2015 年，工程院研发技术平台达到国内先进水平，专利拥有量持续增长；完成功能型及环保型木质品（人造板）、林木苗木等新产品研究及产业化示范，带动林木业、林产工业行业向环保安全、绿色节能等方向发展，林产品产业规模达到国内领先，培养一批林产品技术、工艺骨干团队，推出一批行业技术领军人物。

公司自行研制生产的 B 级阻燃板目前处于国内领先地位，生产安全、环保、符合市场需求的高质量产品一直是公司创新技术研究方向。此外，公司在报告期内收购了亚洲创建（惠州）木业有限公司 75% 的股权，丰富了公司的产品线，可实现与公司现有业务的协同效应，进一步提高本公司的综合竞争力。公司募投项目之 15 万立方米特种人造板项目已于 2014 年 3 月正式投产，随着项目的投产以及林产加工产业工程院的建设完成，公司研究开发特种人造板的能力将得到很大提升，高质量的特种人造板研发、生产、销售将成为公司未来保持行业核心竞争力处于领先地位的重要保证。

## （五）投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

| 对外投资情况         |                                        |                   |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|
| 2013年投资额（元）    | 2012年投资额(元)                            | 变动幅度              |
| 165,000,000.00 | 0                                      | 100%              |
| 被投资公司情况        |                                        |                   |
| 公司名称           | 主要业务                                   | 上市公司占被投资公司权益比例（%） |
| 亚州创建（惠州）木业有限公司 | 生产、销售刨花板及相关深加工产品。包括家具、贴面板等。产品在国内外市场销售。 | 75%               |

### 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称      | 最初投资金额(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 | 3,101.63 |               | 长期股权投资 | 投资   |
| 合计          | 50,000.00 | 52,125.00 | /           | 50,000.00 | 3,101.63 |               | /      | /    |

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。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

| 投资类型   | 资金来源   | 签约方     | 投资份额   | 投资期限                   | 产品类型           | 预计收益     | 投资盈亏     | 是否涉诉 |
|--------|--------|---------|--------|------------------------|----------------|----------|----------|------|
| 银行理财产品 | 闲置募集资金 | 广西北部湾银行 | 6000万元 | 2013年5月7日至2013年10月16日  | 人民币保本浮动收益型理财产品 | 119.10万元 | 119.10万元 | 否    |
| 银行理财产品 | 闲置募集资金 | 广西北部湾银行 | 6000万元 | 2013年10月21日至2014年2月11日 | 人民币保本浮动收益型理财产品 | 88.37万元  | 88.37万元  | 否    |

2013年4月8日召开的公司第二届第十九次董事会审议通过了《关于2013年度公司及子公司申请使用部分闲置募集资金购买银行理财产品额度的议案》，同意公司及其子公司使用部分闲置募集资金在12个月内累计购买不超过人民币1.5亿元的安全性、流动性较高的保本型银行理财产品。公司于2013年5月7日使用闲置募集资金6,000万元购买了广西北部湾银行“富桂



宝”A1324 期（D161 款）保本浮动收益型理财计划，预期年化收益率为 4.5%。截止 2013 年 10 月 17 日，该理财产品本金和利息已全部按期收回。详见 2013 年 5 月 8 日、10 月 18 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登的相关公告。

2013 年 10 月 21 日，公司再次使用闲置募集资金 6,000 万元购买了广西北部湾银行“富桂宝”A1375 期（D112 款）保本浮动收益型理财计划，预期年化收益率为 4.8%。截止 2013 年 2 月 11 日，该理财产品本金和利息已全部按期收回。详见 2013 年 10 月 22 日、2014 年 2 月 13 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登的相关公告。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额    | 本年度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 | 13,351.54    | 71,434.43   | 10,633.57  | 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 | 13,351.54    | 71,434.43   | 10,633.57  | /                     |

详见公司《2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称                                       | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金本年度投入金额 | 募集资金实际累计投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原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  |             |              |          |      |      |        |          |              | 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  |             |              |          |      |      |        |          |              | 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 | 是      | 7,020.99  |             |              |          |      |      |        |          |              | 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  | 是      | 6,438.07  |             |              |          |      |      |        |          |              | 注 3             |
| 合计                                           | /      | 30,437.94 |             |              | /        | /    |      | /      | /        | /            | /               |

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, 后现厂区被南宁市政府明确规划为五象新区物流园区, 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, 只有采用性价比高、稳定可靠、产品质量高、柔性高的国产连续平压机, 才能应对将来的市场竞争, 而国产窄幅面连续平压机最小的经济产能是 15 万  $m^3/a$ 。(3) 增加差异化产品品种。

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  $m^3/a$  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  $m^3/a$  特种人造板项目”。详见 2011 年 12 月 13 日公司在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《证券日报》披露的相关公告。

截止本报告披露日, 该项目已建成投产, 详见 2014 年 3 月 4 日公司在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《证券日报》披露的相关公告。

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。经公司于 2012 年 5 月 17 日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。详见公司于 2012 年 5 月 18 日在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《证券日报》披露的相关公告。

注 3: 公司在募集资金到位后立即组织人员开展项目建设的前期准备工作, 在此期间市场发生了较大的变化, 劳动力成本和原料价格大幅上升, 大大超出了项目可研报告的预测, 收益

的不确定性明显增加。本着谨慎投资、尽最大可能降低投资风险的原则，公司决定暂缓实施这两个项目，并进一步深入市场进行调研。2012 年以来中国的单板层积材市场继续萎缩疲软，而劳动力成本、运费、桉树规格材等各项原辅材料价格持续上扬，公司收购的上思华夏丰林是生产非结构材的单板层积材的工厂，也由于市场萎缩、劳动和原辅材料成本的上升，处于微亏状态，整个胶合板产业的发展遇到了很大的困难。鉴于单板层积材的成本和市场都发生了极大的变化，项目的可行性已不存在，同时基于公司将通过并购路线实现规模快速扩张的整体战略安排，为确保更加合理、有效的使用募集资金，经公司慎重讨论，决定终止单板层积材募投项目。终止前述两个募投项目的事项已经公司第二届董事会第十九次会议及 2012 年度股东大会审议通过。详见公司于 2013 年 4 月 10 日在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露的相关公告。

详见公司《2013 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

| 变更投资项目资金总额                                 |                                              | 33,741.19 |           |           |          |           |            |         |          |              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|---------|----------|--------------|
| 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 | 本年度投入金额   | 累计实际投入金额  | 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 |
| 广西丰林人造板有限公司 15 万 m <sup>3</sup> /a 特种人造板项目 | 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 | 26,065.64 | 12,911.54 | 26,676.79 | 否        | 8,314     | 尚在建设未产生收益。 | 102.34% | 否        | 注 1          |
| 广西丰林林业有限公司百色桉树速生                           | 广西丰林林业有限公司百色                                 | 7,675.55  | 440.00    | 1,805.22  | 否        | 1,593     | 正在种植尚未     | 23.52%  | 否        | 注 2          |

|           |                     |  |  |  |  |  |        |  |  |  |
|-----------|---------------------|--|--|--|--|--|--------|--|--|--|
| 丰产林基地建设项目 | 桉树速生丰产林基地建设项目(地点变更) |  |  |  |  |  | 生 效 益。 |  |  |  |
|-----------|---------------------|--|--|--|--|--|--------|--|--|--|

注 1：因拿地平整土方的落实时间比计划延迟了 4 个月，导致项目整体进度有所推迟。另外，原计划安排时间非常紧凑，按正常年份天气考虑，但本年度雨天多于往年，影响了项目土建、室外焊接、高空作业、钢结构等工程进度。

该项目总投资为 36,065.64 万元，其中拟使用募集资金 26,065.64 万元。截止报告期末，项目已完成募集资金投入计划的 102.34%（含利息投入）。该项目于 2014 年 3 月 1 日建成投产，详见 2014 年 3 月 4 日公司在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《证券日报》披露的相关公告。

注 2：百色造林计划的造林进度跨度较长，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。因原计划造林的 16 个乡（镇、林场）用于桉树原料林建设的规划面积少，经 2012 年 5 月 17 日公司召开的第二届董事会第十三次会议审议批准，该项目实施地点扩大为广西全区范围。

虽然造林范围扩大，但广西集体林权制度主体改革的全面铺开，使得公司一直很难租到成片林地，征地难度加大，同时部分农户要求收回已租给公司林地的情况时有发生，林权纠纷日趋增多；此外，不法人员纠集农民阻止木材采伐、运输的问题迟迟不能解决，造林风险越来越大。所有这些因素导致公司实际造林未达到计划进度。根据实际情况，公司对林业公司征地造林的战略做出调整，暂停零散征地造林，择机收购一些造林公司的成片林地造林，或在一些中小型林场改制时进行成片收购。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 主要子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 序号 | 公司名称     | 主要产品和服务 | 注册资本      | 持股比例 | 资产总额      | 净资产       | 营业收入      | 净利润      |
|----|----------|---------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1  | 广西百色丰林人造 | 纤维板生    | 27,000.00 | 100% | 52,333.19 | 43,641.60 | 46,112.50 | 4,298.39 |

|   |                |          |           |      |           |           |          |          |
|---|----------------|----------|-----------|------|-----------|-----------|----------|----------|
|   | 板有限公司          | 产、销售     |           |      |           |           |          |          |
| 2 | 广西环江丰林人造板有限公司  | 纤维板生产、销售 | 3,380.00  | 100% | 5,969.81  | 4,095.20  | 6,636.28 | 136.16   |
| 3 | 广西丰林林业有限公司     | 营林造林、销售  | 20,000.00 | 100% | 28,824.65 | 25,154.96 | 6,082.48 | 2,181.01 |
| 4 | 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 胶合板生产、销售 | 3,007.50  | 100% | 6,536.28  | 1,037.34  | 5,986.00 | -585.86  |
| 5 | 广西丰林人造板有限公司    | 纤维板生产、销售 | 36,065.64 | 100% | 38,517.19 | 35,892.74 | 123.96   | 16.25    |
| 6 | 广西丰林供应链管理有限公司  | 贸易业务     | 1000      | 100% | 3,331.62  | 1,215.68  | 9,580.34 | 153.89   |
| 7 | 南宁丰林苗木有限公司     | 苗木培植、销售  | 100       | 100% | 211.16    | 203.67    | 149.74   | 24.42    |
| 8 | 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 刨花板生产、销售 | 12,215.62 | 75%  | 24,495.59 | 18,548.79 | 4,509.61 | 1,043.57 |

## (2) 报告期内取得和处置子公司的情况

2013年6月，经公司第二届董事会第二十一次会议和2013年第一次临时股东大会审议通过，公司以16,500万元的交易对价收购亚洲创建(惠州)木业有限公司75%股权，于10月末完成股权转让交割，亚洲创建(惠州)木业有限公司成为公司控股子公司，于11月起并入公司合并报表范围，对公司报告期内的净利润影响金额为1,783万元。

2013年8月，经公司第二届董事会第二十三次会议审议批准，公司以2,682.50万元的价格将全资持有的子公司广西环江丰林人造板有限公司53.65%股权转让给东兴市聚裕隆国际贸易有限公司，股权转让的交割和工商变更登记手续于2014年2月完成，广西环江丰林人造板有限公司成为公司参股子公司，故公司对环江丰林的处置尚未对公司报告期内的利润产生影响。

## 5、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。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业整合、规模效应、行业集中度提升是人造板行业的必然趋势

随着行业的快速增长，人造板主要产品产能也在持续扩张，目前行业产能过剩，资源瓶颈长期存在，市场集中度仍然较低，因此通过行业整合淘汰落后产能、实现规模效应是人造板行业发展的必然趋势。在行业整合中，品牌企业通过收购兼并中、小企业，进行设备升级改造，

输出管理、品牌和技术，市场份额不断扩大，从而实现做大做强、使行业集中度获得提升。

#### 2、技术进步促进产品结构优化升级，产品应用领域扩大，差异化市场形成

随着人造板制造技术的不断创新，人造板的加工性能逐步提高，应用领域逐步扩大，大幅面、特薄型、异型板、抗静电、阻燃板、防潮板、无醛板、镂铣板及其他各种特殊用途的产品不断涌现，技术的创新也使得人造板产品的定制化、差异化市场形成，为品牌公司通过结构调整、技术创新和产业升级转变增长方式提供了机遇。

#### 3、环保、安全成为人造板消费新趋势

随着经济社会不断进步，人民生活水平的提高和环保意识的增强，消费者对产品绿色安全性能的要求日益提高。为了适应市场的需要，品牌人造板企业不断加强产品质量管理和技术创新，降低产品中的甲醛释放量，环保标准逐步提高，与此同时国家对人造板的安全与环保要求日趋严格，为注重质量管理 and 产品结构优化升级的品牌企业带来发展机遇。

#### 4、向“林板一体化”方向发展

“林板一体化”是国家林业产业政策鼓励的经营模式，其要义在于“以板养林，以林促板”。人造板企业属于资源依赖型企业，对木材原料的稳定供应要求较高。长期来看，因林业资源紧张，木质原料的价格呈上涨趋势，拥有配套原料林基地的人造板企业经营业绩受木质原料价格上涨的影响相对较小。因此，林木资源是人造板企业长期可持续发展的基础。

## (二) 公司发展战略

我国森林资源紧缺，木质原料价格呈不断上涨趋势，且收购木质原料存在一定的经济运输半径，木质原料成本达纤维板产品成本的 40%左右，而广西森林资源丰富，自然条件十分适宜发展林业。公司依托区域内的资源优势和公司管理、技术优势，以人造板制造作为公司的立足点，采取差异化竞争和产业链整合战略，以资本市场为平台，通过行业整合和技术创新，逐步扩大人造板产能，提高产品附加值，逐步发展成为产业链基本完整、产品结构合理、具备研发创新、制造、品牌营销与资产管理等综合能力的林板一体化产业集团，实现人造板行业“国内领先，世界一流”的战略目标。

## (三) 经营计划

2014 年度公司收入计划 13.48 亿元、期间费用计划 1.28 亿元。为达到 2014 年经营目标拟采取以下策略和行动：

1、15 万立方特种人造板项目尽快投产、达产，做好新产品的销售推广，培育新的增长点。

2、对亚洲创建（惠州）木业有限公司生产线进行技术改造升级，加快协同整合，提高产能规模和产品质量水平。

3、加强新产品研发，发展差异化产品，如阻燃板、防潮板和镂铣板等特殊功能用途的板材及其工业化生产，继续提高阻燃板、防潮板、E0/E1 级产品的比重。

4、进一步完善绩效考核机制，提升经营和管理水平；从采购、生产、物流、销售入手，继续改进集团统一采购模式，减少采购成本；注重设备维护，提高开机率；保持产品质量的稳定性；注重市场信息反馈适时调整销售策略，以市场为导向，调整产品结构。

5、继续增加对信息系统的投入，建立公司 OA 系统，完成 ERP 系统的改造升级。

该经营计划不代表公司对 2014 年度经营业绩预测，能否实现取决于国家宏观政策导向、原料供应情况、生产设备技术改造情况、电力供应情况等因素，存在多种不确定因素影响。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

截止报告期末，公司的资产负债率为 13.74%，账面现金及现金等价物 4.09 亿、银行承兑汇票 1.61 亿，可动用的资金总额为 5.7 亿元。目前预计未来 1 年内的重大资本支出计划情况如下：

1、公司的募投项目之 15 万立方米特种人造板项目，总投资额为 3.61 亿元，截止报告期末已经投入 2.96 亿元（其中：使用募集资金 2.67 亿元），尚需要在 2014 年度内继续投入后续资金；

2、审慎适时选择符合公司战略发展规划的项目，首先考虑投入剩余闲置募集资金，不足部分将通过银行借款和自筹解决。

公司将充分考虑资金的使用效率以及融资结构的合理性，降低财务成本，提高经营效益。

#### **(五) 可能面对的风险**

##### **1、宏观经济下滑的风险**

国内外经济缓慢复苏，但存在不稳定和不确定行，经济下行压力依然较大，市场需求放缓，将使公司经营业绩面临向下波动的风险。

公司将提升经营和管理能力，加大技术创新力度，降低成本，提高品牌价值，增强抗风险能力。

##### **2、行业竞争加剧的风险**

人造板行业产能过剩仍会继续，竞争加剧，行业面临洗牌。公司面临市场和无序竞争的压力，将在一定程度上影响行业平均利润水平，压缩公司人造板产品的盈利空间。

公司将采取差异化竞争和产业链整合战略，实现做大做强，以产品结构的优化和产业升级，增强市场博弈能力，提升公司盈利空间。

##### **3、原辅材料价格上涨和木材原料供应短缺的风险**

人造板生产所需的原辅材料价格逐年上涨，成本上升将造成公司利润下降。同时，随着我



国人造板生产能力的快速发展，木材原料供需矛盾日趋紧张，木材原料短缺将成为制约人造板生产能力发展的主要因素之一。

公司将充分利用广西的区域林木资源优势，同时继续进行速生丰产林基地建设，并建立与市场联动、具有灵活反应能力的原材料收购体制以及针对不同政策环境和资源状况的原材料供应保障体系，降低生产成本和木材原料供应的风险。

#### 4、下游行业影响的风险

在国际市场萎缩和国内房地产调控以及生产要素成本不断上涨等多重因素影响下，人造板下游产业的发展速度放缓，下游加工产品的出口受到影响，行业产能过剩和库存压力会对公司经营业绩造成不确定影响。

随着我国城镇化建设、基础设施建设步伐加快以及城市人口的持续增长，人造板及其下游产品的国内市场也将好转。同时，经济下滑时期也会加快行业结构调整和创新步伐，公司将借此机会加快技术改造和管理创新，利用信息技术改造传统产业，从而优化资源配置，推动生产向高端化发展，实现做优做强。

#### 5、募集资金投资项目及新增产能营销能力的风险

募集资金投资项目的实施将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重大影响，但在项目实施过程中，可能存在因进度、质量以及成本发生变化而引致的风险；同时，项目实施完成后新增生产线使得公司产能大幅增加，新产品价格的变动、市场的变化、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销能力等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。

公司将增强产品在品种、成本和品质方面的竞争力，利用公司现有资源和渠道优势，加强营销力量和品牌建设，开拓新的市场，消化新增产能。对尚未完成的募集资金投资项目，公司将本着投资回报最大化以及尽可能避免投资风险的原则，在条件合适的时机逐步实施。

#### 6、环保标准变动的风险

由于目前的生产工艺特点，人造板不可避免地含有一定数量的游离甲醛。随着社会进步和人民生活水平的提高，社会对环境保护意识的不断增强，国家和地方在环保方面的要求也不断提高，可能在将来制定更为严格的环保标准，使本公司支付更高的环保费用。

公司将加强新产品的研发和推广，逐步提高差异化、定制化产品的生产和销售以及优质环保产品的比重，增强公司未来发展的后劲。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√ 不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司在《公司章程》中制订了明确的利润分配政策：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，应保持连续性和稳定性；可以采取现金、股票或现金、股票相结合的形式分配利润。《公司章程》规定了明确的分红条件和分红比例，在满足现金分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%。

2013 年 5 月 3 日公司 2012 年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 468,912,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.475 元，共计派发股利 23,445,600 元。该分配方案已于 2013 年 5 月 22 日实施完毕。

公司 2013 年度的利润分配方案为：公司拟以 2013 年 12 月 31 日股份总数 468,912,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 28,134,720 元。剩余未分配利润结转下一年度。本次不进行公积金转增股本。上述利润分配方案尚需公司 2013 年度股东大会审议通过。

公司近三年每年现金分红比例均不少于当年可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司利润分配政策符合《公司章程》及中国证监会和上交所有关分红指引的要求，相关审议决策程序合法合规，独立董事对利润分配方案发表了独立意见，充分保护了中小股东的合法权益。为进一步规范和完善公司的利润分配政策，增强利润分配的透明度，公司将根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等相关文件的规定和公司实际情况，对《公司章程》中的利润分配政策做进一步完善后报股东大会审议。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数(元)（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2013 年 |               | 0.6              |              | 28,134,720  | 90,692,275.12          | 31.02                     |
| 2012 年 |               | 0.5              |              | 23,445,600  | 70,269,744.99          | 33.37                     |
| 2011 年 |               | 1.0              | 10           | 23,445,600  | 83,120,673.05          | 28.21                     |

**五、积极履行社会责任的工作情况**

公司一贯重视履行社会责任，将履行社会责任贯彻于公司经营活动的各个环节。

报告期内，公司管理层与所有员工自觉地遵守各项法律法规，勤勉尽责，规范运作，完善内部控制制度建设，为全体股东营造安全的投资环境，并连续三年实施了现金分红等利润分配方案。公司建立了严格的质量控制体系，在采购、生产、销售、服务过程中的各个环节，制定一系列检验标准制度并严格执行，产品主要指标严格遵照国家或行业标准，重视品牌建设，努力提升品牌价值。同时，公司在生产经营过程中力求环保低碳，能源利用率高于国家平均水平。

公司切实关爱和激励员工，努力调动员工的主动性、积极性和创造性；为保证员工的身心健康，公司每年安排员工进行职业健康体检，为每位员工建立健康档案。为满足员工的精神需求，公司举办各种业余文化活动，增强公司管理层与员工之间的交流。另外，为提高员工素质和能力，公司加强培训力度，将职业培训经常化。

在社会公益事业方面，公司在广西设立或参与设立了多项奖学金或基金会，如教育园丁奖、扶贫助学金、华鼎奖学金、协力扶助基金会等，扶贫助学，促进师德建设。

公司在生产经营和业务发展过程中，将一如既往地积极履行对股东、员工、客户、供应商等利益相关方合法权益方面所应承担的社会责任。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型                                                                                                                                                                                                               | 查询索引                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013年6月6日，公司签署了亚洲创建（惠州）木业有限公司75%股权的转让协议，以16,500万元的交易对价收购亚洲创建（惠州）木业有限公司75%股权。该事项获得公司第二届董事会第二十一次会议和2013年第一次临时股东大会审议通过。2013年9月4日，亚洲创建（惠州）木业有限公司办理完成相关工商变更登记手续，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，亚洲创建（惠州）木业有限公司成为公司控股子公司，并于10月末完成股权转让交割。 | 内容详见公司分别于2013年6月8日、6月26日、9月5日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。  |
| 2013年8月20日，公司与东兴市聚裕隆国际贸易有限公司签署了关于子公司广西环江丰林人造板有限公司53.65%股权的转让协议，转让价格为2,682.5万元。该事项获得公司第二届董事会第二十三次会议审议通过。2014年2月18日，环江丰林完成相关工商变更登记手续并领取了变更后的《企业法人营业执照》，环江丰林成为公司参股子公                                                     | 内容详见公司分别于2013年8月21日、2014年2月19日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。 |

|    |  |
|----|--|
| 司。 |  |
|----|--|

**五、公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

**六、重大关联交易**

√ 不适用

**七、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

**(二) 担保情况**

单位：万元 币种：人民币

| 公司对子公司的担保情况          |       |
|----------------------|-------|
| 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 (%)    | 1.77  |

报告期末，公司对全资子公司广西丰林林业有限公司向银行借款所提供的担保余额为 3,000 万元。

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 承诺时间及期限                | 是否履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|--------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|----------|
|              | 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在上市之前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2011 年 9 月 29 日，承诺期限三年 | 是      | 是        |
|              |        | 南宁丰诚投资管理有限公司<br>刘一川                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |        |          |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(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；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，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。 | 2011 年 9 月 29 日，无承诺期限  | 否      | 是        |
| 刘一川          |        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |        |          |

| 承诺背景 | 承诺类型                                        | 承诺方                                                                                   | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 承诺时间及期限          | 是否履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
|      | 解决关联交易                                      | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(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。 | 2011年9月29日，无承诺期限 | 否      | 是        |
|      |                                             | 刘一川                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |        |          |
|      | 解决土地等产权瑕疵                                   | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)、刘一川                                           | 1、因广西丰林木业集团股份有限公司及其下属子公司尚未办理产权证的房屋建筑物而被有权部门责令拆除造成的损失，以及因拆除后重新构建替代房屋建筑物而发生的成本费用，由丰林国际（或刘一川）对广西丰林木业集团股份有限公司及其子公司进行全额补偿。2、因广西丰林人造板有限公司承租的办公楼（即白沙村村委综合楼）不能取得《房屋产权证》和《城市房屋租赁许可证》而被有权部门罚款导致的损失，以及因此被责令搬迁发生的费用，或者因上述原因导致转租合同违约而承担的损失，由丰林国际（或刘一川）对广西丰林人造板有限公司进行全额补偿。                                                                                                                                                                                                                                             | 2011年9月29日，无承诺期限 | 否      | 是        |
| 其他   | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)、刘一川 | 对于上思丰林自成立至 2009 年 9 月 30 日期间因未缴纳社保以及住房公积金而导致的补缴义务以及因此可能遭受的任何罚款或者损失，由丰林国际有限公司和刘一川先生承担。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 否                | 是      |          |

**九、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   | 中磊会计师事务所有限责任公司 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬   | 39             | 49               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 1              | 1                |

公司 2012 年度的审计机构中磊会计师事务所有限责任公司在完成公司 2012 年度财务报表审计工作后, 为公司提供财务报表服务的审计团队于 2013 年合并至大信会计师事务所(特殊普通合伙)。为保持公司年度审计工作的连续性和稳定性, 经公司第二届董事会审计委员会、第二届董事会第十九次会议和 2012 年度股东大会审议通过, 变更公司 2013 年度审计机构为大信会计师事务所, 聘期一年, 审计费用为 39 万元人民币。因报告期内公司新增了收购取得的子公司惠州木业, 对其审计费用为 10 万元, 因此 2013 年度实际支付审计报酬为 49 万元。

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

公司于 2013 年 8 月接受了中国证监会广西监管局的现场检查, 并于 2013 年 12 月收到了广西证监局出具的行政监管措施决定书(2013)5 号《关于对广西丰林木业集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》, 提出公司 2011-2012 年在公司治理、信息披露、募集资金管理及使用、财务管理和会计核算方面存在的问题, 并要求公司于 2013 年 12 月 31 日前提交整改报告。详见公司于 2013 年 12 月 3 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2013-052 号公告。

公司董事会本着严格自律、规范运作的态度, 结合公司的实际情况, 针对上述《行政监管措施决定书》提出的问题进行了认真的核查和分析, 逐项制定整改措施并予以落实, 于 2013 年 12 月 26 日完成整改报告并经公司第三届董事会第三次会议审议通过。详见公司于 2013 年 12 月 28 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2013-053 号公告。

**十一、其他重大事项的说明**

1、2013 年 1-2 月, 公司股东国际金融公司(IFC)通过上交所集中竞价交易系统和大宗交易系统累计减持本公司股份数占公司总股份的 3.3%, 持股比例从原来的 7.29%降低为 4%。截止



2013 年 12 月 31 日，国际金融公司尚持有本公司股份 1,368 万股，占公司总股份的 2.9%。详见公司分别于 2013 年 2 月 1 日、2 月 19 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的 2013-005、006 号公告。

2、2013 年 3 月，公司第二届董事会副董事长毛振华先生因工作原因辞去董事、副董事长职务。详见公司于 2013 年 3 月 19 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的 2013-009 号公告。

3、2013 年 4 月，根据市场情况，为保证募集资金的有效使用，经公司第二届董事会第十九次会议和 2012 年度股东大会审议通过，公司终止了“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”和“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”。详见公司分别于 2013 年 4 月 10 日、5 月 4 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的 2013-010、014、019 号公告。

4、2013 年 6 月，公司签署了收购亚洲创建（惠州）木业有限公司 75% 股权的协议并经公司第二届董事会第二十一次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过。2013 年 9 月完成工商变更登记手续，2013 年 10 月完成股权转让交割。详见公司分别于 2013 年 6 月 8 日、6 月 26 日、9 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告。

5、2013 年 6 月，经公司第二届董事会第二十一次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用部分募集资金 13,875 万元永久补充流动资金。详见公司分别于 2013 年 6 月 8 日、6 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告。

6、2013 年 7 月，公司收到资源综合利用产品增值税退税款 783 万元。详见公司于 2013 年 7 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的 2013-033 号公告。

7、2013 年 8 月，公司与东兴市聚裕隆国际贸易有限公司签署了关于子公司广西环江丰林人造板有限公司 53.65% 股权的转让协议，转让价格为 2,682.5 万元。该事项获公司第二届董事会第二十三次会议审议通过。2014 年 2 月，股权转让完成工商变更登记手续。详细内容见公司分别于 2013 年 8 月 21 日、2014 年 2 月 19 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的 2013-035 号、2014-005 号公告。

8、2013 年 8 月，因公司第二届董事会、监事会任期将届满，公司进行了董事会、监事会换届选举，新一届董事会、监事会成员组成分别经过第二届董事会第二十四次会议、监事会第十七次会议以及 2013 年第二次临时股东大会审议通过，同时新一届董事会对公司高管进行了换

届聘任。详见公司分别于 2013 年 8 月 31 日、9 月 18 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的相关公告。

9、2013 年 10 月，公司及子公司环江丰林收到资源综合利用产品增值税退税款共计 657 万元，详见公司于 2013 年 10 月 30 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的 2013-050 号公告。

10、2013 年 11 月，公司控股子公司亚洲创建（惠州）木业有限公司收到资源综合利用产品增值税退税款 1074 万元，详见公司于 2013 年 11 月 16 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的 2013-051 号公告。

11、2013 年 12 月，公司收到中国证券监督管理委员会广西监管局出具的行政监管措施决定书[2013]5 号《关于对广西丰林木业集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》，提出了公司 2011-2012 年在公司治理、信息披露、募集资金管理及使用、财务管理和会计核算方面存在的问题，要求公司在 12 月 31 日前提交整改报告。公司立即对所提问题进行了认真核查和分析，逐项制定整改措施并落实，完成了整改报告并经公司第三届董事会第三次会议审议通过。详见公司分别于 2013 年 12 月 3 日、12 月 28 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 刊登的 2013-052、053 号公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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    | 272,718,000 | 58.16 |             |    |       |    |    | 272,718,000 | 58.16 |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 3、其他内资持股     | 19,800,000  | 4.22  |             |    |       |    |    | 19,800,000  | 4.22  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 19,800,000  | 4.22  |             |    |       |    |    | 19,800,000  | 4.22  |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、外资持股       | 252,918,000 | 53.94 |             |    |       |    |    | 252,918,000 | 53.94 |
| 其中：境外法人持股    | 252,918,000 | 53.94 |             |    |       |    |    | 252,918,000 | 53.94 |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 二、无限售条件流通股   | 196,194,000 | 41.84 |             |    |       |    |    | 196,194,000 | 41.84 |
| 1、人民币普通股     | 196,194,000 | 41.84 |             |    |       |    |    | 196,194,000 | 41.84 |
| 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       | 468,912,000 | 100   |             |    |       |    |    | 468,912,000 | 100   |

##### 2、股份变动情况说明

报告期内公司股份无变动。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其<br>衍生证券<br>的种类 | 发行日期           | 发行价格<br>(或利率) | 发行数量       | 上市日期      | 获准上市交<br>易数量 | 交易终止日期 |
|---------------------|----------------|---------------|------------|-----------|--------------|--------|
| 股票类                 |                |               |            |           |              |        |
| 人民币普<br>通股(A股)      | 2011年9月<br>20日 | 14.00         | 58,620,000 | 2011-9-29 | 58,620,000   |        |

2011年9月20日，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，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5,862万股，每股面值1.00元，发行价格为14.00元/股，募集资金总额为82,068万元，并于9月29日在上海证券交易所挂牌上市。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 截止报告期末股东总数                               | 27,220  | 年度报告披露日前第5个交易日末股东总数 | 26,169      |            |                 |                    |
|------------------------------------------|---------|---------------------|-------------|------------|-----------------|--------------------|
| 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<br>减 | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押或冻<br>结的股份<br>数量 |
| FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED (丰林国际有限公司) | 境外法人    | 53.94               | 252,918,000 | 0          | 252,918,000     | 无                  |
| 南宁丰诚投资管理有限公司                             | 境内非国有法人 | 4.22                | 19,800,000  | 0          | 19,800,000      | 无                  |

|                  |         |                                                                                                                                                                          |            |             |            |   |
|------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|---|
| 国际金融公司（IFC）      | 境外法人    | 2.92                                                                                                                                                                     | 13,680,000 | -20,520,000 |            | 无 |
| 上海瑞硕投资有限公司       | 未知      | 0.70                                                                                                                                                                     | 3,303,600  | 0           |            | 无 |
| 孙艺青              | 境内自然人   | 0.54                                                                                                                                                                     | 2,553,735  | 2,553,735   |            | 无 |
| 付敏               | 境内自然人   | 0.49                                                                                                                                                                     | 2,280,000  | 2,280,000   |            | 无 |
| 刘永胜              | 境内自然人   | 0.48                                                                                                                                                                     | 2,233,647  | 2,233,647   |            | 无 |
| 湖北东亚实业有限公司       | 境内非国有法人 | 0.38                                                                                                                                                                     | 1,764,500  | -1,235,500  |            | 无 |
| 黎仁山              | 境内自然人   | 0.34                                                                                                                                                                     | 1,578,500  | 1,578,500   |            | 无 |
| 王元柱              | 境内自然人   | 0.27                                                                                                                                                                     | 1,267,215  | 1,267,215   |            | 无 |
| 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     |            |   |
| 国际金融公司（IFC）      |         | 13,680,000                                                                                                                                                               |            | 人民币普通股      | 13,680,000 |   |
| 上海瑞硕投资有限公司       |         | 3,303,600                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 3,303,600  |   |
| 孙艺青              |         | 2,553,735                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 2,553,735  |   |
| 付敏               |         | 2,280,000                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 2,280,000  |   |
| 刘永胜              |         | 2,233,647                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 2,233,647  |   |
| 湖北东亚实业有限公司       |         | 1,764,500                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 1,764,500  |   |
| 黎仁山              |         | 1,578,500                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 1,578,500  |   |
| 王元柱              |         | 1,267,215                                                                                                                                                                |            | 人民币普通股      | 1,267,215  |   |
| 许健英              |         | 970,737                                                                                                                                                                  |            | 人民币普通股      | 970,737    |   |
| 古玉资本管理有限公司       |         | 853,900                                                                                                                                                                  |            | 人民币普通股      | 853,900    |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |         | 前十名股东中，FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限公司）为本公司控股股东，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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 |            |             |            |   |

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  | 2014-9-29      | 0           | 自公司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持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 |
| 2  | 南宁丰诚投资管理有限公司                            | 19,800,000   | 2014-9-29      | 0           | 自公司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的说明 |  |  | 上述两个股东为一致行动人。 |  |                          |

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 法人

单位：万元 币种：美元

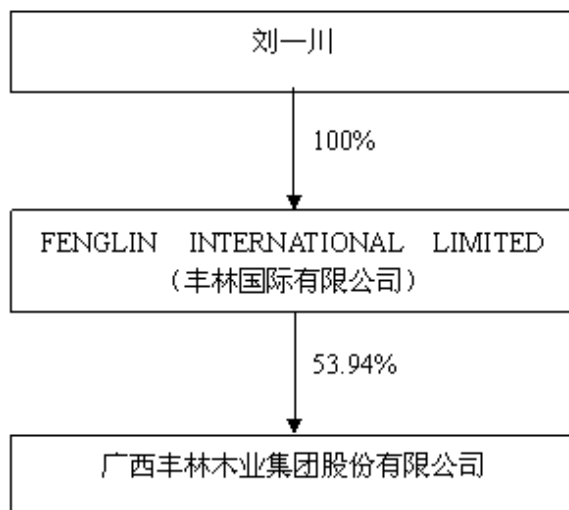
|                          |                                                      |
|--------------------------|------------------------------------------------------|
| 名称                       | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED (丰林国际有限公司)             |
| 单位负责人或法定代表人              | 刘一川                                                  |
| 成立日期                     | 1997 年 8 月 22 日                                      |
| 注册资本                     | 2,000                                                |
| 主要经营业务                   | 除持有本公司股权外，未经营其他业务                                    |
| 经营成果                     | 2013 年度未经审计的利润总额为 185 万美元                            |
| 财务状况                     | 截止 2013 年 12 月 31 日，未经审计的净资产为 2,960 万美元              |
| 现金流和未来发展战略               | 2013 年度未经审计的现金及现金等价物余额为 80 万美元。除投资本公司外，丰林国际未来无其他发展计划 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 报告期内没有发生控股或参股其他境内外上市公司的情形                            |

##### (二) 实际控制人情况

###### 1、自然人

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 姓名                   | 刘一川                  |
| 国籍                   | 中国香港                 |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否                    |
| 最近 5 年内的职业及职务        | 本公司董事长               |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 除本公司外，无其他曾控股的境内外上市公司 |

###### 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期    | 任期终止日期    | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元) |
|-----|------------|----|----|-----------|-----------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|-----------------------|
| 刘一川 | 董事长        | 男  | 69 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 60                       | 0                     |
| 崔建国 | 副董事长       | 男  | 57 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 5                        | 0                     |
| 王高峰 | 董事、总经理     | 男  | 56 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 74.06                    | 0                     |
| 刘念  | 董事、财务总监    | 男  | 40 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 60                       | 0                     |
| 王钢  | 董事会秘书      | 男  | 41 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 26.83                    | 0                     |
| 李兆良 | 董事         | 男  | 50 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 34                       | 0                     |
| 孙迪鹏 | 独立董事       | 男  | 71 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 10                       | 0                     |
| 孙燕红 | 独立董事       | 女  | 61 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 10                       | 0                     |
| 钱小瑜 | 独立董事       | 女  | 60 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 3.33                     | 0                     |
| 毛振华 | 副董事长(已离任)  | 男  | 50 | 2010-9-19 | 2013-3-18 | 0     | 0     |            |        | 0.83                     | 0                     |
| 叶克林 | 独立董事(已离任)  | 男  | 58 | 2010-9-19 | 2013-9-16 | 0     | 0     |            |        | 6.66                     | 0                     |
| 宋华  | 监事会主席      | 男  | 57 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 20                       | 0                     |
| 罗钧  | 监事         | 男  | 41 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 10.2                     | 0                     |
| 刘亚岚 | 职工监事       | 女  | 38 | 2013-9-17 | 2016-9-16 | 0     | 0     |            |        | 11.4                     | 0                     |
| 蒋达伦 | 监事会主席(已离任) | 男  | 70 | 2010-9-19 | 2013-9-16 | 0     | 0     |            |        | 21                       | 0                     |



|     |               |   |    |            |           |   |   |  |   |        |   |
|-----|---------------|---|----|------------|-----------|---|---|--|---|--------|---|
| 王小岩 | 监 事<br>(已离任)  | 男 | 38 | 2011-12-28 | 2013-5-2  | 0 | 0 |  |   | 0.2    | 0 |
| 李军  | 副 总 经 理       | 男 | 48 | 2013-9-17  | 2016-9-16 | 0 | 0 |  |   | 30.12  | 0 |
| 林国利 | 副 总 经 理       | 男 | 46 | 2013-9-17  | 2016-9-16 | 0 | 0 |  |   | 34     | 0 |
| 王筱东 | 副 总 经 理 (已离任) | 男 | 34 | 2010-10-29 | 2013-9-16 | 0 | 0 |  |   | 36     | 0 |
| 孙凌  | 副 总 经 理 (已离任) | 男 | 44 | 2010-10-29 | 2013-3-1  | 0 | 0 |  |   | 1.89   | 0 |
| 合计  | /             | / | /  | /          | /         | 0 | 0 |  | / | 455.52 | 0 |

刘一川：香港永久居民，本科学历。最近 5 年一直任本公司董事长，丰林国际有限公司董事长，丰林实业（香港）有限公司董事长，浙江丰林亚麻纺织有限公司董事长，浙江冠杰布业有限公司董事长。

崔建国：中国国籍，硕士学历。曾任金石投资有限公司总经理、北京金石农业产业投资基金管理中心投委会成员。现任本公司副董事长。

王高峰：中国国籍，本科学历，教授级高级工程师。最近 5 年一直任本公司董事、总经理。

刘念：中国国籍，硕士学历。历年曾任美国空气制品和化工有限公司财经分析员、外汇交易员和财资经理、美国 FMC 化工公司高级财资经理、本公司董事会秘书。现任本公司董事、财务总监。

王钢：中国国籍，硕士学历。历年曾任教育部中国联合国教科文组织全国委员会项目官员、世界银行集团国际金融公司中国代表处行政主管、项目助理。现任本公司董事、董事会秘书、总经理助理。

李兆良：中国国籍，中专学历，高级工程师。历任本公司制胶车间主任、生产技术部经理、广西环江丰林人造板有限公司总经理，现任本公司董事、厂长。

孙迪鹏：中国国籍，本科学历，高级经济师。美国波特兰州立大学国际工商管理荣誉教授，本公司独立董事。

孙燕红：中国国籍，研究生学历，高级会计师，注册会计师。曾任北京注册会计师协会副秘书长、副会长，现任本公司独立董事。

钱小瑜：中国国籍，本科学历，教授级高级工程师。曾任多家木材加工企业董事，现任中国林产工业公司总经理助理、中国林产工业协会副会长、本公司独立董事。

毛振华：中国国籍，经济学博士。中国诚信信用管理股份有限公司董事长，中国人民大学经济

研究所所长。曾任本公司副董事长。

叶克林：中国国籍，研究生学历。享受国务院特殊津贴专家，中国林业科学研究院木材工业研究所任所长。曾任本公司独立董事。

宋华：中国国籍，硕士学历。曾任本公司副总经理，现任本公司总经理助理、监事会主席。

罗钧：中国国籍，本科学历，会计师。曾任广西环江丰林人造板有限公司财务部经理，现任本公司财务部副经理、监事。

刘亚岚：中国国籍，本科学历。曾任本公司技术管理部经理助理，现为本公司办公室主任、工会主席、职工代表监事。

蒋达伦：中国国籍，本科学历，工程师。曾任本公司监事会主席。

王小岩：中国国籍，本科学历，注册会计师，注册税务师，国际注册内部审计师。曾任德勤华永会计师事务所广州分所高级审计员、本公司监事、总经理助理。

李军：中国国籍，本科学历。曾任广西百色丰林人造板有限公司副总经理，现为本公司副总经理。

林国利：中国国籍，本科学历，高级工程师。曾任安徽东盾木业有限公司常务副总经理、广西丰林人造板有限公司总经理、广西百色丰林人造板有限公司总经理，现为本公司副总经理。

王筱东：中国国籍，本科学历。曾任微软（中国）有限公司开发工具与平台事业部开发合作顾问、合作伙伴团队经理、高级经理、本公司副总经理。现为广西慧云信息技术有限公司总裁、本公司首席信息官。

孙凌：中国国籍，硕士学历。曾任大亚科技集团股份有限公司董事长助理和人造板事业部企划部经理、上海大顺资产管理公司投资与资产管理部副总经理、本公司副总经理、董事长助理。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

| 任职人员姓名 | 股东单位名称                                  | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期  | 任期终止日期 |
|--------|-----------------------------------------|------------|---------|--------|
| 刘一川    | FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司) | 董事长        | 1997-08 |        |
| 毛振华    | 湖北东亚实业有限公司                              | 董事         | 2001-06 |        |
| 王高峰    | 南宁丰诚投资管理有限公司                            | 董事         | 2007-07 |        |

### （二）在其他单位任职情况

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|--------|------------|--------|--------|
|--------|--------|------------|--------|--------|

|         |                     |        |           |         |
|---------|---------------------|--------|-----------|---------|
| 刘一川     | 丰林实业(香港)有限公司        | 董事长    | 1993-09   |         |
|         | Capital Bay Limited | 董事     | 2005-01   |         |
|         | 浙江丰林亚麻纺织有限公司        | 董事长    | 1999-01   |         |
|         | 浙江冠杰布业有限公司          | 董事长    | 2008-05   |         |
| 崔建国     | 北京金石农业产业投资基金管理中心    | 投委会成员  | 2009-10   | 2013-12 |
| 孙迪鹏     | 美国波特兰州立大学国际 MBA     | 荣誉教授   | 2002      |         |
| 孙燕红     | 北京青少年发展基金会          | 监事     | 2007      |         |
|         | 蓝星化工新材料股份有限公司       | 独立董事   | 2008-05   |         |
|         | 内蒙古远兴能源股份有限公司       | 独立董事   | 2009-05   |         |
|         | 北京同仁堂股份有限公司         | 独立董事   | 2009-06   |         |
|         | 三安光电股份有限公司          | 独立董事   | 2013-11   |         |
| 毛振华(离任) | 中国诚信信用管理股份有限公司      | 董事长    | 1992      |         |
|         | 中国长江电力股份有限公司        | 独立董事   | 2010-06   |         |
| 叶克林(离任) | 中国林科院木材工业研究所        | 所长、研究员 | 1996-01   |         |
|         | 国际木材科学院             | 院士     | 2010-06   |         |
|         | 南京林业大学              | 教授     | 2000-09   |         |
|         | 中国林产工业协会副会长兼地板专业委员会 | 理事长    | 2006-08   |         |
|         | 成都建丰木业股份有限公司        | 独立董事   | 2010-12   |         |
|         | 安徽扬子木业股份有限公司        | 独立董事   | 2011-01   |         |
|         | 厦门金牌股份有限公司          | 独立董事   | 2011-02   |         |
|         | 四川升达林业产业股份有限公司      | 独立董事   | 2012-05   |         |
| 王筱东(离任) | 广西慧云信息技术有限公司        | 总裁     | 2012年1月1日 |         |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                             |                                                                                                   |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事的报酬经董事会薪酬与考核委员会核定后，报董事会及股东大会审议批准执行；监事的报酬经公司股东大会审议批准实施；公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会审核通过后报董事会审议批准实施。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 根据公司薪酬制度和管理体系，结合岗位、责任、经营业绩以及各项考核指标完成情况确定。                                                         |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 报酬情况详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。                                                         |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 455.52 万元（税前）。                                                       |

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因          |
|-----|-------|------|---------------|
| 毛振华 | 副董事长  | 离任   | 离职            |
| 王小岩 | 监事    | 离任   | 离职            |
| 孙凌  | 副总经理  | 离任   | 离职            |
| 王筱东 | 副总经理  | 离任   | 任期届满          |
| 叶克林 | 独立董事  | 离任   | 任期届满          |
| 刘念  | 董事会秘书 | 离任   | 任期届满          |
| 蒋达伦 | 监事会主席 | 离任   | 任期届满          |
| 崔建国 | 副董事长  | 聘任   | 因毛振华离职及换届选举聘任 |
| 李兆良 | 董事    | 聘任   | 因毛振华离职增补及换届选举 |
| 罗钧  | 监事    | 聘任   | 因王小岩离职增补及换届选举 |
| 钱小瑜 | 独立董事  | 聘任   | 换届选举          |
| 王钢  | 董事会秘书 | 聘任   | 换届选举          |
| 宋华  | 监事会主席 | 聘任   | 换届选举          |

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内本公司的核心技术团队和关键技术人员未发生重大变动。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### （一）员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 413    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 678    |
| 在职员工的数量合计              | 1,091  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 1      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 661    |

|        |       |
|--------|-------|
| 销售人员   | 64    |
| 技术人员   | 152   |
| 财务人员   | 35    |
| 行政人员   | 96    |
| 管理人员   | 83    |
| 合计     | 1,091 |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士     | 9     |
| 大学本科   | 138   |
| 大学专科   | 162   |
| 中专     | 441   |
| 高中及以下  | 341   |
| 合计     | 1,091 |

## （二）薪酬政策

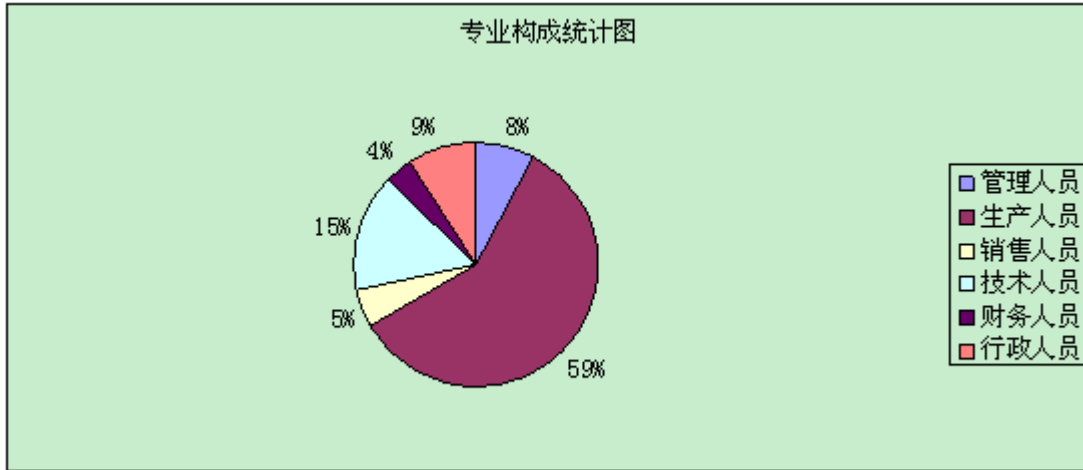
公司根据对内公平，对外具有竞争力的原则制定薪酬标准，薪酬由三部分组成，分别为基本工资、职位工资、绩效工资。职工按岗位承担的职责和工作难度确定基本工资和职位工资，按业绩表现每月考核分配绩效工资，年终根据公司效益情况，并结合年度绩效考评发放效益奖金。此外，公司还为员工提供五险一金福利，根据保险福利机构的要求及公司内部的岗位层级来确定基数。公司每年定期开展薪酬调查，并据此调整公司的薪酬政策和水平，以保证公司薪酬水平的竞争力和吸引力。

## （三）培训计划

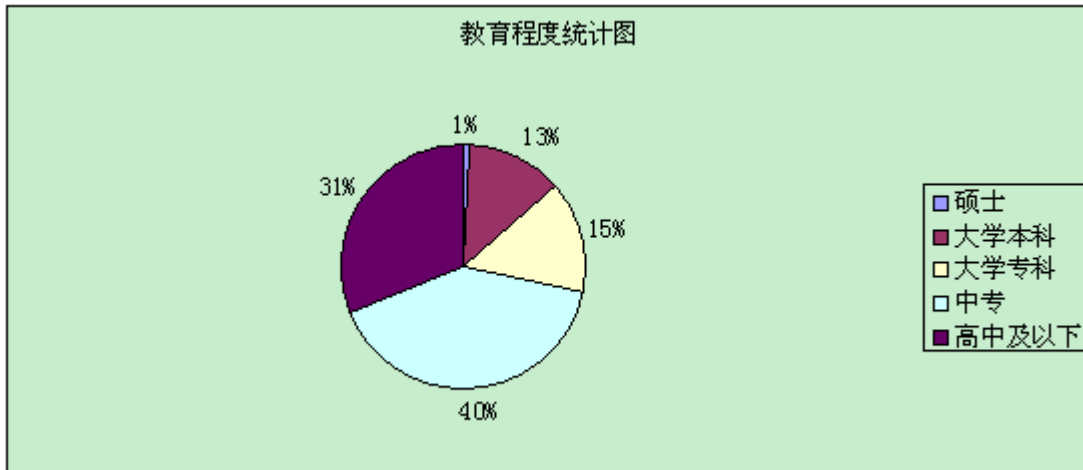
报告期内，公司按高层管理人员、中层管理人员、技术人员和基层人员分级分类安排培训，培训工作重点在于提高领导力、新员工入职培训及内部讲师队伍建设等方面，内容包括企业文化和个人素质教育、生产流程和安全生产规程、岗位技能和要求、管理知识和技能等。2013年，公司组织集团中层以上管理人员开展了绩效考评专题培训、期货知识培训、体系认证培训等；组织开展了对新入职员工的通用类培训工作，对新入职的约 140 多名员工进行了安全、制度、工艺、企业文化等通用项目的培训；同时，组织技术和操作类新员工约 80 人分别到集团所属工厂进行跟班学习，开展岗位技能培训。

2014 年，公司将重点围绕领导力提升、后备人才培养等方面开展培训工作，继续以打造高绩效团队为目标，通过实施集团、公司、部门等各层级的培训计划，推广和强化导师带徒弟制度，建设更加完备的内训讲师体系，在保证数量的前提下进一步进行课程开发，注重培训的质量和效果，增强培训的针对性和实用性，达到持续提升员工综合素质及业务能力的目的，满足公司及员工共同发展的需要。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构和公司治理制度，提升公司规范运作水平，并认真履行信息披露义务。目前公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

报告期内，中国证监会广西监管局对公司进行了现场检查后，出具了行政监管措施决定书（2013）5号《关于对广西丰林木业集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》，提出了公司在治理等方面存在的一些问题。公司对此高度重视，本着严格自律、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《行政监管措施决定书》提出的问题进行了认真的核查和分析并逐项制定整改措施，相关问题迅速整改完成。今后公司将不断总结经验和不足，通过借鉴和学习，进一步强化公司治理和规范运作水平。

#### 1、 股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位和权利，同时请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

#### 2、 控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，严格按照相关规定行使股东权力，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的行为。公司与控股股东在人员、业务、资产、财务、机构方面做到“五独立”，具有独立的业务与自主经营能力。截止本报告期末，未发生过大股东占用公司资金和资产的情况。

#### 3、 董事与董事会

报告期内，公司严格按相关法规和《公司章程》规定的选聘程序选举产生了第三届董事会董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。报告期内，董事会各专门委员会和各位董事勤勉尽责，按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和各委员会《工作细则》等相关规定开展

工作，认真召集和出席相关会议，为公司日常经营和重大事项发表了专业意见，确保了董事会的规范运作和决策的合法、科学和高效。董事和董事会对公司的健康发展和治理水平的不断提高发挥了重要作用。

#### 4、监事与监事会

报告期内，公司严格按照相关法规和《公司章程》规定的选聘程序选举产生了第三届监事会监事，监事会由三名监事组成，其中职工监事一名，人数和人员构成符合相关法律法规的规定。监事会及各监事依据《监事会议事规则》等制度规定，认真履职，对公司的经营决策、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护全体股东的合法利益。

#### 5、投资者关系及利益相关者

报告期内，公司注重投资者关系管理，通过电话、邮件及互动平台等多种方式与投资者保持沟通，回复与解答投资者反馈的信息与问题。公司充分尊重和员工、客户、供应商、投资者、社区等利益相关者的合法权益，努力实现各方利益间的平衡，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、信息披露及透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理办法》等要求，及时通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露有关信息，切实履行上市公司信息披露的义务，同时严格遵守信息披露的有关规定，有效防止选择性信息披露和内幕交易的情形发生，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。

#### 7、报告期内建立的各项公司治理制度

报告期内，公司继续建立和完善内部各项制度，根据相关法律法规的要求修订了《募集资金管理制度》，建立了《内部问责制度》和《外汇套期保值业务管理制度》。上述制度的修订和制定均履行了相应的审议和披露程序。

#### 8、内幕信息知情人登记管理情况

2011年12月11日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，并于2011年12月13日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上公告。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记管理制度，对定期报告和其他重大事项披露前的未公开信息，严格控制知情人范围，并对涉及内幕信息的相关人员情况进行登记备案。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票的情形。

## 二、股东大会情况简介



| 会议届次            | 召开日期            | 会议议案名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 决议情况     | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|
| 2012 年度股东大会     | 2013 年 5 月 3 日  | 1、关于公司 2012 年度董事会工作报告的议案；2、关于公司 2012 年度监事会工作报告的议案；3、关于公司 2012 年度财务决算报告的议案；4、关于公司 2013 年度财务预算方案的议案；5、关于公司 2012 年度利润分配方案的议案；6、关于 2013 年度公司及子公司申请贷款额度的议案；7、关于终止部分募集资金投资项目的议案；8、关于公司 2012 年度报告全文及摘要的议案；9、于聘请大信会计师事务所为公司 2013 年度审计机构及其审计费用的议案；10、关于修订《公司章程》的议案；11、关于修订公司《募集资金管理制度》的议案；12、关于选举李兆良先生为公司第二届董事会董事的议案；13、关于选举罗钧先生为公司第二届监事会监事的议案。 | 全部提案获得通过 | www.sse.com.cn | 2013 年 5 月 4 日  |
| 2013 年第一次临时股东大会 | 2013 年 6 月 25 日 | 1、关于收购亚洲创建（惠州）木业有限公司 75%股权的议案；2、关于使用超募资金收购亚洲创建（惠州）木业有限公司 75%股权的议案；3、关于使用部分募集资金永久补充流动资金的议案。                                                                                                                                                                                                                                             | 全部提案获得通过 | www.sse.com.cn | 2013 年 6 月 26 日 |
| 2013 年第二次临时股东大会 | 2013 年 9 月 17 日 | 1、关于董事会换届选举的议案；2、关于监事会换届选举的议案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 全部提案获得通过 | www.sse.com.cn | 2013 年 9 月 18 日 |

2012 年度股东大会于 2012 年 5 月 3 日在公司会议室召开，会议采用现场投票表决方式。现场出席会议的股东及股东授权代表共 3 名，代表公司股份数 272,722,800 股，占公司股份总额的 58.2%。本次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。本次会议的召集、召开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 6 月 25 日在公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合的方式。现场出席本次会议的股东及股东授权代表共 2 名，代表公司股份数 272,718,000 股，占公司股份总额的 58.16%；参加网络投票的股东及股东授权代表共 10 名，代表公司股份数 157,900 股，占公司股份总额的 0.03%。本次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。本次会议的召集、召开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

2013 年第二次临时股东大会于 2013 年 9 月 17 日在公司会议室召开，会议采用现场投票表决方式。现场出席会议的股东及股东授权代表共 2 名，代表公司股份数 272,718,000 股，占公司股份总额的 58.16%。本次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。本次会议的召集、召

开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名         | 是否<br>独立<br>董事 | 参加董事会情况            |            |                   |                |      |                       | 参加股<br>东大会<br>情况  |
|--------------|----------------|--------------------|------------|-------------------|----------------|------|-----------------------|-------------------|
|              |                | 本年应参<br>加董事会<br>次数 | 亲自出<br>席次数 | 以通讯<br>方式参<br>加次数 | 委托<br>出席<br>次数 | 缺席次数 | 是否连续两<br>次未亲自参<br>加会议 | 出席股<br>东大会<br>的次数 |
| 刘一川          | 否              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 2                 |
| 崔建国          | 否              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 2                 |
| 王高峰          | 否              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 2                 |
| 刘念           | 否              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 3                 |
| 王钢           | 否              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 3                 |
| 李兆良          | 否              | 7                  | 7          | 5                 | 0              | 0    | 否                     | 2                 |
| 孙迪鹏          | 是              | 10                 | 10         | 7                 | 0              | 0    | 否                     | 1                 |
| 孙燕红          | 是              | 10                 | 9          | 7                 | 1              | 0    | 否                     | 0                 |
| 钱小瑜          | 是              | 3                  | 3          | 2                 | 0              | 0    | 否                     | 1                 |
| 毛振华<br>(已离任) | 否              | 1                  | 1          | 1                 | 0              | 0    | 否                     | 0                 |
| 叶克林<br>(已离任) | 是              | 7                  | 7          | 5                 | 0              | 0    | 否                     | 1                 |

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 10 |
| 其中：现场会议次数      | 3  |
| 通讯方式召开会议次数     | 7  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0  |

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### (三) 其他

报告期内，公司董事会进行了换届选举。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内，董事会各专门委员会认真履行职责，在公司规范运作和经营发展中起到了积极作用。

报告期内，董事会及董事会战略委员会根据公司战略发展规划，领导公司先后进行了亚洲创建（惠州）木业有限公司 75% 股权收购以及广西环江丰林人造板有限公司 53.65% 股权转让，进一步提高公司的综合竞争力，为公司的长期可持续发展奠定基础。

报告期内，董事会审计委员会对公司各定期报告和专项报告进行了审查，对 2012 年度报告审计工作进行了细致的了解和沟通，认为中磊会计师事务所出具的审计工作总结如实反映了年报审计工作的情况，同意其出具的审计报告。同时，委员会建议公司继续重视发票开具的流程控制，防范可能的风险，并针对原料成本上升的趋势提出长远对策，制定原料收购体制、运营和信息流程管控的应急预案等。委员会在详细了解了中磊会计师事务所的服务情况、审阅了大信会计师事务所的详细资料后，同意公司聘请大信会计师事务所为公司 2013 年度的审计机构，聘期一年。

报告期内，董事会提名委员会对董事和高管候选人的履历、工作情况和任职资格等各方面认真审查，在换届选举工作中认真履行了相关审查和提名工作。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会讨论梳理了公司薪酬和奖惩制度的现状，要求并推动公司进一步完善公司人力资源管理体系和薪酬体系，建立科学的考核、激励和约束机制，强化公司的竞争优势。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东丰林国际有限公司在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员绩效考核体系。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的考评和奖惩方案。报告期内，公司依照年度经营业绩目标以及其他关键绩效考核指标的完成情况对高级管理人员进行考评，并以此作为奖惩依据。公司将进一步完善薪酬和考核体系，健全激励和约束机制。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、董事会关于内部控制责任声明

建立健全并有效实施公司内部控制制度是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制制度进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的各项要求，结合公司实际情况，通过建立、完善并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司资产安全、经营管理活动合法合规、财务报告及所披露信息真实、准确、完整，以促进公司健康稳定发展以及经营管理目标的实现。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

#### 2、内部控制制度建设情况

2013 年，公司在 2012 年内部控制规范工作的基础上，继续按照《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，坚持全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益的原则，进一步健全完善各项经营管理制度，持续改进内部控制体系。

报告期内，公司通过优化内部信息管理系统，推动了预算管理、ERP 系统管理、人力资源管理、绩效考核管理上了一个新的台阶。公司将预算管理和 ERP 管理系统相结合，预算指标嵌入 ERP 管理系统；针对重要职能部门和重点业务流程开展内控风险防范工作，重新修订了物资采购等 19 项管理制度，修订了合同、资金开支审核权限，加强了项目物资采购管理；加强绩效考核管理，将内控责任与绩效考核挂钩；规范了人力资源用工管理和劳动合同管理，进行了岗位规范修订。报告期内，为加强募集资金使用的内控管理，公司发布了《募集资金管理责任追究管理规定》，对在募集资金管理过程中，未按规定履行职责、义务而造成差错，对公司造成经济损失或对社会造成不良影响的行为追究责任。

报告期内，公司接受了中国证监会广西监管局的现场检查并收到广西证监局出具的行政监管措施决定书（2013）5 号《关于对广西丰林木业集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》。公司董事会对本次检查发现的问题高度重视，本着严格自律、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《行政监管措施决定书》提出的问题进行了认真的核查和分析并逐项制定整改措施，相关问题已全部整改完毕。

通过内部控制体系建设的加强和对监管部门警示函提出问题的整改，公司现行的各项内部控制制度较为完整、合理和有效，基本能适应公司现行管理的要求和发展的需要，达到了控制和防范经营管理风险的目的，并能保证公司会计资料的真实和完整以及公司所属资产的安全。

公司将继续深入和细化内部控制制度和措施，提升公司经营管理水平和风险防范能力，以促进公司经营的健康和可持续发展。

## 二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了年报信息披露出现重大差错时的责任追究与处理办法。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师谢青、杨成审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

#### 审计报告

大信审字[2014]第 29-00004 号

广西丰林木业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西丰林木业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢青

中国 · 北京

中国注册会计师：杨成

二〇一四年三月二十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

制单位:广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目     | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产：   |     |                |                |
| 货币资金    | 七、1 | 349,216,540.97 | 729,189,904.11 |
| 结算备付金   |     |                |                |
| 拆出资金    |     |                |                |
| 交易性金融资产 |     |                |                |
| 应收票据    | 七、2 | 160,951,623.24 | 130,696,278.88 |
| 应收账款    | 七、3 | 76,584,044.58  | 26,024,654.59  |
| 预付款项    | 七、4 | 24,488,959.26  | 10,269,919.60  |
| 应收保费    |     |                |                |
| 应收分保账款  |     |                |                |

|             |      |                  |                  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                  |
| 应收利息        | 七、5  | 3,898,900.60     | 2,907,027.90     |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 七、6  | 24,369,884.00    | 41,018,140.56    |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 七、7  | 449,849,644.63   | 330,622,176.58   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 七、8  | 60,000,000.00    |                  |
| 流动资产合计      |      | 1,149,359,597.28 | 1,270,728,102.22 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 七、9  | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        | 七、10 | 437,080,921.52   | 326,896,282.97   |
| 在建工程        | 七、11 | 181,957,021.41   | 52,452,478.20    |
| 工程物资        | 七、12 | 223,980.84       | 80,047.36        |
| 固定资产清理      |      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        | 七、13 | 199,336,392.90   | 48,388,106.82    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          | 七、14 |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 七、15 | 1,411,833.48     | 1,551,425.63     |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 820,060,150.15   | 429,418,340.98   |
| 资产总计        |      | 1,969,419,747.43 | 1,700,146,443.20 |
| 流动负债：       |      |                  |                  |



|             |      |                |               |
|-------------|------|----------------|---------------|
| 短期借款        | 七、17 |                | 20,000,000.00 |
| 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、18 | 178,101,017.88 | 70,476,555.32 |
| 预收款项        | 七、19 | 5,639,878.48   | 1,456,413.36  |
| 卖出回购金融资产款   |      |                |               |
| 应付手续费及佣金    |      |                |               |
| 应付职工薪酬      | 七、20 | 3,621,014.24   | 1,306,000.00  |
| 应交税费        | 七、21 | -22,374,545.44 | -4,287,812.64 |
| 应付利息        | 七、22 | 63,043.75      | 107,141.53    |
| 应付股利        |      |                |               |
| 其他应付款       | 七、23 | 61,426,669.29  | 4,046,504.14  |
| 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 | 七、24 | 1,000,000.00   |               |
| 其他流动负债      |      |                |               |
| 流动负债合计      |      | 227,477,078.20 | 93,104,801.71 |
| 非流动负债：      |      |                |               |
| 长期借款        | 七、25 | 29,000,000.00  | 30,000,000.00 |
| 应付债券        |      |                |               |
| 长期应付款       |      |                |               |
| 专项应付款       | 七、26 | 2,227,000.00   | 714,392.74    |
| 预计负债        |      |                |               |
| 递延所得税负债     | 七、15 | 4,660,486.05   | 1,332,378.53  |
| 其他非流动负债     | 七、27 | 7,235,843.01   | 5,585,298.85  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       |      | 43,123,329.06    | 37,632,070.12    |
| 负债合计          |      | 270,600,407.26   | 130,736,871.83   |
| 所有者权益：        |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 七、28 | 468,912,000.00   | 468,912,000.00   |
| 资本公积          | 七、29 | 721,040,291.28   | 721,040,291.28   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 七、30 | 45,885,745.13    | 33,926,220.83    |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 七、31 | 400,818,210.08   | 345,531,059.26   |
| 外币报表折算差额      |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 1,636,656,246.49 | 1,569,409,571.37 |
| 少数股东权益        |      | 62,163,093.68    |                  |
| 所有者权益合计       |      | 1,698,819,340.17 | 1,569,409,571.37 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 1,969,419,747.43 | 1,700,146,443.20 |

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

2013 年 12 月 31 日

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目     | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |      |                |                |
| 货币资金    |      | 229,327,592.24 | 354,867,118.87 |
| 交易性金融资产 |      |                |                |
| 应收票据    |      | 22,089,465.40  | 25,080,545.71  |
| 应收账款    | 十三、1 | 15,317,592.10  | 12,495,684.17  |
| 预付款项    |      | 2,358,827.91   | 2,401,115.43   |
| 应收利息    |      | 3,328,871.42   | 1,330,686.94   |
| 应收股利    |      |                | 95,000,000.00  |

|             |      |                  |                  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 其他应收款       | 十三、2 | 131,821,393.56   | 76,974,599.37    |
| 存货          |      | 38,348,666.68    | 24,868,544.83    |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      |                  |                  |
| 流动资产合计      |      | 442,592,409.31   | 593,018,295.32   |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十三、3 | 1,168,876,062.69 | 998,876,062.69   |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        |      | 60,368,618.26    | 61,895,326.97    |
| 在建工程        |      |                  | 204,303.86       |
| 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        |      | 6,990,284.05     | 7,218,105.13     |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |      | 104,226.15       | 44,220.33        |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 1,236,339,191.15 | 1,068,238,018.98 |
| 资产总计        |      | 1,678,931,600.46 | 1,661,256,314.30 |
| 流动负债：       |      |                  |                  |
| 短期借款        |      |                  |                  |
| 交易性金融负债     |      |                  |                  |
| 应付票据        |      |                  |                  |
| 应付账款        |      | 33,637,376.55    | 16,371,370.83    |
| 预收款项        |      | 1,518,265.58     | 2,744,063.09     |
| 应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 应交税费        |      | 749,537.92       | 1,263,743.88     |
| 应付利息        |      |                  |                  |

|             |  |                  |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 应付股利        |  |                  |                  |
| 其他应付款       |  | 92,184,950.57    | 189,098,461.12   |
| 一年内到期的非流动负债 |  |                  |                  |
| 其他流动负债      |  |                  |                  |
| 流动负债合计      |  | 128,090,130.62   | 209,477,638.92   |
| 非流动负债：      |  |                  |                  |
| 长期借款        |  |                  |                  |
| 应付债券        |  |                  |                  |
| 长期应付款       |  |                  |                  |
| 专项应付款       |  | 2,227,000.00     | 714,392.74       |
| 预计负债        |  |                  |                  |
| 递延所得税负债     |  |                  |                  |
| 其他非流动负债     |  | 6,985,843.01     | 5,585,298.85     |
| 非流动负债合计     |  | 9,212,843.01     | 6,299,691.59     |
| 负债合计        |  | 137,302,973.63   | 215,777,330.51   |
| 所有者权益：      |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）   |  | 468,912,000.00   | 468,912,000.00   |
| 资本公积        |  | 732,897,755.50   | 732,897,755.50   |
| 减：库存股       |  |                  |                  |
| 专项储备        |  |                  |                  |
| 盈余公积        |  | 45,885,745.13    | 33,926,220.83    |
| 一般风险准备      |  |                  |                  |
| 未分配利润       |  | 293,933,126.20   | 209,743,007.46   |
| 所有者权益合计     |  | 1,541,628,626.83 | 1,445,478,983.79 |
| 负债和所有者权益总计  |  | 1,678,931,600.46 | 1,661,256,314.30 |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|----|------|------|
|-----|----|------|------|

|                       |      |                |                |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 903,157,003.29 | 857,334,841.16 |
| 其中：营业收入               | 七、32 | 903,157,003.29 | 857,334,841.16 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 871,165,457.29 | 838,292,409.44 |
| 其中：营业成本               | 七、32 | 752,181,492.98 | 718,863,860.20 |
| 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、33 | 6,141,954.60   | 6,394,337.00   |
| 销售费用                  | 七、34 | 71,230,986.89  | 73,683,877.39  |
| 管理费用                  | 七、35 | 43,462,274.37  | 45,481,676.02  |
| 财务费用                  | 七、36 | -7,867,157.82  | -9,483,992.81  |
| 资产减值损失                | 七、38 | 6,015,906.27   | 3,352,651.64   |
| 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、37 | 3,101.63       | 2,125.00       |
| 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）     |      | 31,994,647.63  | 19,044,556.72  |
| 加：营业外收入               | 七、39 | 66,889,669.03  | 52,650,743.44  |
| 减：营业外支出               | 七、40 | 1,618,801.42   | 2,342,067.91   |
| 其中：非流动资产处置净损失         |      | 932,103.34     | 113,827.86     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 97,265,515.24  | 69,353,232.25  |
| 减：所得税费用               | 七、41 | 3,964,312.58   | -916,512.74    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 93,301,202.66  | 70,269,744.99  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      |      | 90,692,275.12  | 70,269,744.99  |
| 少数股东损益                |      | 2,608,927.54   |                |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)        | 七、42 | 0.19           | 0.15           |
| （二）稀释每股收益(元/股)        | 七、42 | 0.19           | 0.15           |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 93,301,202.66  | 70,269,744.99  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额   |      | 90,692,275.12  | 70,269,744.99  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | 2,608,927.54   |                |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | 十三、4 | 207,343,408.07 | 233,025,305.75 |
| 减：营业成本             | 十三、4 | 183,145,949.40 | 204,084,496.54 |
| 营业税金及附加            |      | 1,603,750.68   | 2,062,196.22   |
| 销售费用               |      | 14,036,373.83  | 15,111,126.26  |
| 管理费用               |      | 17,676,155.14  | 20,262,347.60  |
| 财务费用               |      | -7,531,460.58  | -3,180,520.12  |
| 资产减值损失             |      | 400,038.82     | 121,445.22     |
| 加：公允价值变动收益         |      |                |                |
| 投资收益               | 十三、5 | 108,330,000.00 | 95,000,000.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      |                |                |
| 二、营业利润             |      | 106,342,600.78 | 89,564,214.03  |
| 加：营业外收入            |      | 13,548,398.52  | 20,916,640.64  |
| 减：营业外支出            |      | 355,762.08     | 799,155.38     |
| 其中：非流动资产处置净损失      |      | 78,852.17      | 2,141.41       |
| 三、利润总额             |      | 119,535,237.22 | 109,681,699.29 |
| 减：所得税费用            |      | -60,005.82     | -18,216.78     |
| 四、净利润              |      | 119,595,243.04 | 109,699,916.07 |
| 五、每股收益             |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)     |      |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)     |      |                |                |
| 六、其他综合收益           |      |                |                |
| 七、综合收益总额           |      | 119,595,243.04 | 109,699,916.07 |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 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            |      | 908,227,410.25  | 910,839,258.01  |
| 收到的税费返还                   |      | 51,664,520.32   | 50,379,671.08   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、43 | 30,833,459.86   | 34,801,753.57   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 990,725,390.43  | 996,020,682.66  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 749,877,855.99  | 727,469,697.18  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 67,847,834.34   | 67,959,203.57   |
| 支付的各项税费                   |      | 64,255,955.33   | 67,946,419.43   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、43 | 42,526,284.72   | 31,375,174.88   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 924,507,930.38  | 894,750,495.06  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 66,217,460.05   | 101,270,187.60  |
| 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               |      | 3,101.63        | 2,125.00        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 4,343.14        | 68,626.32       |
| 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            | 七、43 | 39,775,000.00   |                 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 39,782,444.77   | 70,751.32       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 177,285,083.69  | 140,471,742.94  |
| 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       |      | 156,394,073.00  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 333,679,156.69  | 140,471,742.94  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -293,896,711.92 | -140,400,991.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      |                 | 45,000,000.00   |
| 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   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 20,000,000.00   | 75,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 26,150,612.76   | 28,509,588.00   |
| 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            |      |                 | 234,456.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 46,150,612.76   | 103,744,044.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -46,150,612.76  | -58,744,044.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 0.12            |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | -273,829,864.51 | -97,874,848.02  |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 683,046,405.48 | 780,921,253.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 409,216,540.97 | 683,046,405.48 |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额             | 上期金额            |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| 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            |    | 215,790,075.71   | 246,410,870.84  |
| 收到的税费返还                   |    | 12,492,494.78    | 18,264,088.37   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 796,993,255.16   | 385,635,331.40  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,025,275,825.65 | 650,310,290.61  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 178,115,812.99   | 188,193,339.41  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 26,390,861.98    | 26,986,960.45   |
| 支付的各项税费                   |    | 16,542,495.28    | 18,654,467.15   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 977,248,013.72   | 395,502,730.83  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,198,297,183.97 | 629,337,497.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -173,021,358.32  | 20,972,792.77   |
| 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               |    | 203,330,000.00   | 56,000,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 300.00           | 38,403.27       |
| 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            |    | 39,775,000.00    |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 243,105,300.00   | 56,038,403.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,636,921.80     | 1,442,005.91    |
| 投资支付的现金                   |    | 5,000,000.00     | 260,656,400.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 165,000,000.00   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 171,636,921.80   | 262,098,405.91  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 71,468,378.20    | -206,060,002.64 |
| 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                 |    |                  | 25,000,000.00   |
| 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   |



|                    |  |                 |                 |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金          |  |                 | 75,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 23,986,546.51   | 24,785,628.34   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |                 | 234,456.00      |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 23,986,546.51   | 100,020,084.34  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -23,986,546.51  | -75,020,084.34  |
| 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     |  | -125,539,526.63 | -260,107,294.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 354,867,118.87  | 614,974,413.08  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 229,327,592.24  | 354,867,118.87  |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 本 期 金 额        |                |               |          |               |                            |                |        |                  |               |                  |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益    |                |               |          |               |                            |                |        |                  | 少数股东权益        | 所有者<br>权益合计      |
|                               | 股本             | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 | 小计               |               |                  |
| 一、上年年末余额                      | 468,912,000.00 | 721,040,291.28 |               |          | 33,926,220.83 |                            | 345,531,059.26 |        | 1,569,409,571.37 |               | 1,569,409,571.37 |
| 加：会计政策变更                      |                |                |               |          |               |                            |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                        |                |                |               |          |               |                            |                |        |                  |               |                  |
| 其他                            |                |                |               |          |               |                            |                |        |                  |               |                  |
| 二、本年年初余额                      | 468,912,000.00 | 721,040,291.28 |               |          | 33,926,220.83 |                            | 345,531,059.26 |        | 1,569,409,571.37 |               | 1,569,409,571.37 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“-”<br>号填列） |                |                |               |          | 11,959,524.30 |                            | 55,287,150.82  |        | 67,246,675.12    | 62,163,093.68 | 129,409,768.80   |
| （一）净利润                        |                |                |               |          |               |                            | 90,692,275.12  |        | 90,692,275.12    | 2,608,927.54  | 93,301,202.66    |
| （二）其他综合<br>收益                 |                |                |               |          |               |                            |                |        |                  |               |                  |
| 上述（一）和（二）<br>小计               |                |                |               |          |               |                            | 90,692,275.12  |        | 90,692,275.12    | 2,608,927.54  | 93,301,202.66    |
| （三）所有者投                       |                |                |               |          |               |                            |                |        |                  | 59,554,166.14 | 59,554,166.14    |

|                   |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| 入和减少资本            |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |  |               |                |                |                  |               | 59,554,166.14    | 59,554,166.14  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 3. 其他             |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| (四) 利润分配          |                |                |  | 11,959,524.30 | -35,405,124.30 |                | -23,445,600.00   |               |                  | -23,445,600.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  | 11,959,524.30 | -11,959,524.30 |                |                  |               |                  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 3. 对所有者的分配        |                |                |  |               |                | -23,445,600.00 | -23,445,600.00   |               |                  | -23,445,600.00 |
| 4. 其他             |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 1. 资本公积转增资本       |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 2. 盈余公积转增资本       |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 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           |                |                |  |               |                |                |                  |               |                  |                |
| 四、本期期末余额          | 468,912,000.00 | 721,040,291.28 |  | 45,885,745.13 | 400,818,210.08 |                | 1,636,656,246.49 | 62,163,093.68 | 1,698,819,340.17 |                |

单位:人民币元

| 项目                    | 上期金额           |                 |       |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |               |        |                |    |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 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 | 小计               |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 234,456,000.00 | 955,496,291.28  |       |      | 22,956,229.22 |        | 309,676,905.88 |    | 1,522,585,426.38 |        | 1,522,585,426.38 |
| 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 | 955,496,291.28  |       |      | 22,956,229.22 |        | 309,676,905.88 |    | 1,522,585,426.38 |        | 1,522,585,426.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 234,456,000.00 | -234,456,000.00 |       |      | 10,969,991.61 |        | 35,854,153.38  |    | 46,824,144.99    |        | 46,824,144.99    |
| (一)净利润                |                |                 |       |      |               |        | 70,269,744.99  |    | 70,269,744.99    |        | 70,269,744.99    |
| (二)其他综合收益             |                |                 |       |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |       |      |               |        | 70,269,744.99  |    | 70,269,744.99    |        | 70,269,744.99    |
| (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          |                |                 |  |  | 10,969,991.61 | -34,415,591.61 |  | -23,445,600.00   | -23,445,600.00   |
| 1. 提取盈余公<br>积     |                |                 |  |  | 10,969,991.61 | -10,969,991.61 |  |                  |                  |
| 2. 提取一般风<br>险准备   |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 3. 对所有者的<br>分配    |                |                 |  |  |               | -23,445,600.00 |  | -23,445,600.00   | -23,445,600.00   |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| (五) 所有者权<br>益内部结转 | 234,456,000.00 | -234,456,000.00 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 1. 资本公积转<br>增资本   | 234,456,000.00 | -234,456,000.00 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 2. 盈余公积转<br>增资本   |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损   |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| (六) 专项储备          |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 1. 本期提取           |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 2. 本期使用           |                |                 |  |  |               |                |  |                  |                  |
| 四、本期期末余额          | 468,912,000.00 | 721,040,291.28  |  |  | 33,926,220.83 | 345,531,059.26 |  | 1,569,409,571.37 | 1,569,409,571.37 |

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

2013 年 1—12 月

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期 金 额        |                |       |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 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              | 468,912,000.00 | 732,897,755.50 |       |      | 33,926,220.83 |        | 209,743,007.46 | 1,445,478,983.79 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 468,912,000.00 | 732,897,755.50 |       |      | 33,926,220.83 |        | 209,743,007.46 | 1,445,478,983.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      | 11,959,524.30 |        | 84,190,118.74  | 96,149,643.04    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 119,595,243.04 | 119,595,243.04   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 119,595,243.04 | 119,595,243.04   |
| （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               |                |                |       |      | 11,959,524.30 |        | -35,405,124.30 | -23,445,600.00   |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      | 11,959,524.30 |        | -11,959,524.30 |                  |

|               |                |                |  |  |               |  |                |                  |
|---------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备   |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 对所有者的分配    |                |                |  |  |               |  | -23,445,600.00 | -23,445,600.00   |
| 4. 其他         |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转 |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本   |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本   |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 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       |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额      | 468,912,000.00 | 732,897,755.50 |  |  | 45,885,745.13 |  | 293,933,126.20 | 1,541,628,626.83 |

单位:人民币元

| 项 目       | 上 期 金 额        |                |        |      |               |        |                |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|           | 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 | 967,353,755.50 |        |      | 22,956,229.22 |        | 134,458,683.00 | 1,359,224,667.72 |
| 加: 会计政策变更 |                |                |        |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正    |                |                |        |      |               |        |                |                  |

|                       |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 其他                    |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 234,456,000.00 | 967,353,755.50  |  |  | 22,956,229.22 |  | 134,458,683.00 | 1,359,224,667.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 234,456,000.00 | -234,456,000.00 |  |  | 10,969,991.61 |  | 75,284,324.46  | 86,254,316.07    |
| (一) 净利润               |                |                 |  |  |               |  | 109,699,916.07 | 109,699,916.07   |
| (二) 其他综合收益            |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |  |  |               |  | 109,699,916.07 | 109,699,916.07   |
| (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              |                |                 |  |  | 10,969,991.61 |  | -34,415,591.61 | -23,445,600.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                 |  |  | 10,969,991.61 |  | -10,969,991.61 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 对所有者的分配            |                |                 |  |  |               |  | -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           | 234,456,000.00 | -234,456,000.00 |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增             |                |                 |  |  |               |  |                |                  |



|                 |                |                |  |  |               |  |                |                  |
|-----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 资本              |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损 |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 4. 其他           |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (六) 专项储备        |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取         |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用         |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额        | 468,912,000.00 | 732,897,755.50 |  |  | 33,926,220.83 |  | 209,743,007.46 | 1,445,478,983.79 |

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

### 三、公司基本情况

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。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，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加注册资本金的批复》桂商资函[2012]70 号的批复，本公司于 2012 年 6 月以资本公积—资本溢价向全体股东每 10 股转增 10 股的方式，申请增加注册资本

人民币 23,445.60 万元，转增变更后的注册资本为人民币 46,891.20 万元，已经中磊会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 6 月 12 日出具了[2012]中磊验 A 字第 0014 号验资报告。

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、代管房屋租赁（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）。

本公司现有六家全资子公司、一家控股子公司和一家全资孙公司，包括：（1）广西百色丰林人造板有限公司（以下简称“百色丰林”），（2）广西环江丰林人造板有限公司（以下简称“环江丰林”），（3）广西丰林林业有限公司（以下简称“丰林林业”），（4）南宁丰林苗木有限公司（以下简称“丰林苗木”），（5）广西丰林供应链管理有限公司（以下简称“丰林供应链”），（6）广西丰林人造板有限公司（以下简称“丰林人造板”），（7）广西上思华夏丰林木业有限公司（以下简称“上思丰林”），（8）亚洲创建（惠州）木业有限公司（以下简称“惠州木业”）。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一） 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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

##### （二） 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

##### （三） 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。

##### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，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、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围确定的原则**

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。

#### (七) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1、判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3、属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合

并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(八) 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，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **(九) 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务**

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。

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。

##### **2、外币财务报表折算**

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。

## （十） 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

#### （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。

## 2、金融资产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。

### 3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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。

### 5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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“二、（十一）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。

### （十一） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等。

#### 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未来现金流量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。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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“二、(十七) 消耗性生物资产”。

### 2、发出存货的计价方法

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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

### (十三) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1、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、后续计量及损益确认方法

(A) 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。

(B) 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、确定对被投资单位具有共同控制、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。

#### （十四） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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：

| 类别    | 折旧年限（年） | 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% |



| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率   |
|----|---------|-----|--------|
| 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、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### (十五) 在建工程

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。

#### 1. 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。

#### 2. 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。

## （十六）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。

## （十七）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。

## （十八）无形资产与开发支出

### 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.无形资产的后继计量

### 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。

### **(十九) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **(二十) 长期待摊费用**

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。

### **(二十一) 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。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品

本公司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

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

#### 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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### **(二十五) 经营租赁、融资租赁**

#### 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。

## （二十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、 会计政策变更

本报告期内，无会计政策变更事项。

### 2、 会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项。

## （二十七） 前期会计差错更正

截止2012年12月31日，存放于中信银行南宁分行营业部保证金账户中的46,143,498.63元定期保证金存款不符合《企业会计准则第31号—现金流量表》第二条关于现金定义的规定，调增2012年度“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”46,143,498.63元，调减期初现金及现金等价物46,143,498.63元。

## 五、 税项

**(一) 主要税种及税率**

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

**(二) 税收优惠及批文****1、流转税及附加税费****(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。

本公司及所属子公司百色丰林、环江丰林、惠州木业均享受上述增值税即征即退税收优惠政策。

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。本公司所属子公司丰林供应链从事的尿素销售业务免征增值税。

**(2) 城市维护建设税和教育费附加**

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号）以及《关于做好统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度有关工作的通知》（国税函[2010]587 号），本公司及全资子公司百色丰林、环江丰林自 2010 年 12 月 1 日起纳入城市维护建设税和教育费附加的征收范围。

城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，本公司、百色丰林、丰林

林业、丰林苗木、丰林人造板、丰林供应链、惠州木业的城市维护建设税和教育费附加的适用税率分别为 7%和 3%，环江丰林的城市维护建设税和教育费附加的适用税率分别为 5%和 3%，上思丰林的城市维护建设税和教育费附加的适用税率分别为 1%和 3%。

## 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（2013）1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《税收优惠事项确认通知书》（百右国税备字[2013]第19号）确定：同意百色丰林综合利用资源，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；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）[2013]第1号）确定：环江丰林从2012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。④经《粤地税函（2009）357号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及资源综合利用认证书粤资综（2011）第 049号、粤经信节能（2011）670号确定：企业以《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，生产非国家限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品所得的收入减计10%部分的数额。惠州木业2012年完成所得税减免优惠备案。

经南宁市国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（南市国税审字（2013）2号）确定：本公司符合《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为15%。

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，2012年执行企业所得税税率为15%。

丰林人造板 2012 年度及 2013 年度的企业所得税税率为 25%。

丰林供应链 2012 年度及 2013 年度执行的企业所得税税率为 25%。

上思丰林 2012 年度及 2013 年执行的企业所得税税率为 25%。

### 3、房产税

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）和《关于重新明确北部湾优惠企业范围的通知》（南地税发〔2009〕262号）的规定，经南宁市良庆区地方税务局《房产税减免税审核确认告知书》（2013 年第5 号）和《广西壮族自治区人民政府办公厅关于延长促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定执行期限的通知》（桂政办发〔2013〕104 号）的规定，同意我公司2012 年度和2013 年度享受减免房产税税收优惠政策。

百色丰林、惠州木业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%。上思丰林2012年度因所属地域尚未纳入房产税征税范围，不需缴纳房产税，2013年按照房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%

### 4、土地使用税

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）和《关于重新明确北部湾优惠企业范围的通知》（南地税发〔2009〕262号）的规定，经南宁市良庆区地方税务局《土地使用税减免税审核确认告知书》（2013 年第4号）和《广西壮族自治区人民政府办公厅关于延长促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定执行期限的通知》（桂政办发〔2013〕104 号）的规定，同意我公司2012 年度和2013 年度减免土地使用税。

百色丰林和环江丰林按照2 元/平方米的标准缴纳。惠州木业按照3 元/平方米的标准缴纳，上思丰林2012 年度所处地域尚未纳入土地使用税征税范围，不需缴纳土地使用税，2013 年按照1.2 元/平方米的标准缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质及经营范围                                                              | 注册资本      | 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 | 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 | 从母公司股东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 |
|---------------|-------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 广西百色丰林人造板有限公司 | 全资子公司 | 广西百色 | 加工制造业。人造板、林产品的生产、销售；人造板设备的维修及零备件的生产经营；人造林的开发和种植                        | 27,000.00 | 38,129.60<br>注 1 |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |
| 广西丰林林业有限公司    | 全资子公司 | 广西南宁 | 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 | 22,675.55<br>注 2 |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |
| 南宁丰林苗木有限公司    | 全资子公司 | 广西南宁 | 营林造林。生产批发零售：广林巨尾桉 9 号（有效期至 2015 年 5 月 14 日）                            | 100.00    | 100.00           |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |
| 广西丰林人造板有限公司   | 全资子公司 | 广西南宁 | 加工制造业。人造板、林产产品的生产、销售；项目筹建；人造板设备的维修及零配件的购销。                             | 36,065.64 | 36,065.64        |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |
| 广西丰林供应链管理有限公司 | 全资子公司 | 广西南宁 | 贸易。货物运输代理；仓储服务；销售：复混肥料、化肥、尿素；农机器具（除国家专控）的销售；销售：中密度板、高密度板、胶合板、刨花板、原木等等。 | 1,000.00  | 1,000.00         |                     | 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

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地   | 业务性质及经营范围                                        | 注册资本     | 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 | 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 | 从母公司股东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 |
|---------------|-------|-------|--------------------------------------------------|----------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 广西环江丰林人造板有限公司 | 全资子公司 | 广西环江县 | 加工制造业。人造板、林产制品的加工、销售；人造板设备的维修及零件的加工、销售；人造林的开发和种植 | 3,380.00 | 4,501.95 |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地   | 业务性质及经营范围                                                            | 注册资本     | 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 | 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 | 从母公司股东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 |
|----------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 全资孙公司 | 广西上思县 | 加工制造业。胶合板木制品、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 | 3,388.60 |                     | 100      | 100       | 是      |        |                      |                                                      |

广西丰林木业集团股份有限公司 2013 年度财务报表附注

|                |       |      |                                       |          |          |  |    |    |   |               |  |  |
|----------------|-------|------|---------------------------------------|----------|----------|--|----|----|---|---------------|--|--|
| 亚州创建(惠州)木业有限公司 | 控股子公司 | 广东惠州 | 生产、销售刨花板及相关深加工产品。包括家具、贴面板等。产品在国内外市场销售 | 1500 万美元 | 1500 万美元 |  | 75 | 75 | 是 | 62,163,093.68 |  |  |
|----------------|-------|------|---------------------------------------|----------|----------|--|----|----|---|---------------|--|--|

## 2、合并范围发生变更的说明

2013年6月6日召开的公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购亚洲创建（惠州）木业有限公司75%股权的议案》。根据公司和汇昌（中国）有限公司（以下简称“汇昌中国”）2013年6月6日于香港签订的股权转让协议，公司以相当于16,500万元人民币的美元收购汇昌中国持有的亚洲创建（惠州）木业有限公司（以下简称“惠州木业”）75%的股权。

根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的中铭评报字[2013]第8004号资产评估报告，截至2012年12月31日评估基准日，惠州木业经审计的净资产账面值为27,448.10万元。评估采用资产基础法的估值结果，惠州木业100%权益评估价值为33,900.94万元，增值率为23.51%，增值原因主要是无形资产中土地使用权的增值。本次交易的交易价格以惠州木业2012年12月31日为审计基准日审计的资产净值为基础，综合考虑评估结果及惠州木业的债权债务重组、经营情况及未来盈利能力等因素的情况下，经双方协商，一致确定惠州木业75%股权价格共计为人民币16,500万元。公司于2013年9月23日向律师事务所监管账户支付股权转让款16,500万元。

2013年8月27日，广东省惠州市惠城区对外经济贸易合作局印发的惠城外经贸字[2013]241号“关于亚洲创建(惠州)木业有限公司变更投资方的批复”，批准丰林集团收购汇昌中国持有的惠州木业75%股权。2013年9月3日，惠州木业取得了更新后的营业执照，注册号(企)441300400012304。2013年10月29日惠州木业将其相关资产的抵押或质押解除后，惠州木业满足股权转让协议中约定的所有股权交割条件，本次收购购买日确定为2013年10月31日。购买日惠州木业的账面净资产为175,052,237.28元(购买日净资产较评估基准日大幅减少的原因为：根据股权收购协议的约定，2013年8月15日，经德凯技术有限公司董事会批准，德凯技术有限公司同意豁免惠州木业有限公司债务人民币25,731,994.29元。2013年7月10日，经惠州木业董事会批准，惠州木业免除乐山吉象人造林制品有限公司债务人民币46,500,000.00元，惠州木业豁免亚洲创建(河源)木业有限公司债务68,000,000.00元。上述债权债务重组共计减少惠州木业净资产88,768,005.71元。)，参考中铭评报字[2013]第8004号资产评估报告及其他公开市场信息确定购买日净资产的公允价值为238,216,664.57元，合并对价16,500万元减去按惠州木业购买日的净资产的公允价值238,216,664.57元乘以本公司收购的股权比例75%的差额-13,662,498.43元计入营业外收入，增加当期利润总额13,662,498.43元。收购完成后，公司新增一家控股子公司亚洲创建(惠州)木业有限公司，并纳入合并报表范围。

### 3、本期新纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称             | 期末净资产          | 本期净利润         |
|----------------|----------------|---------------|
| 亚州创建（惠州）木业有限公司 | 185,487,947.43 | 10,435,710.15 |

### 4、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方           | 商誉金额           | 商誉计算方法                                |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| 亚州创建（惠州）木业有限公司 | -13,662,498.43 | 于购买日，合并对价减去按被合并方的净资产的公允价值乘以本公司持有的股权比例 |

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

| 项目      | 期末余额 |        |                | 年初余额 |        |                |
|---------|------|--------|----------------|------|--------|----------------|
|         | 原币金额 | 折算率    | 人民币金额          | 原币金额 | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金：     | —    | —      | 9,778.94       | —    | —      | 10,517.55      |
| 其中：人民币  | —    | —      | 9,778.94       | —    | —      | 10,517.55      |
| 银行存款：   | —    | —      | 349,206,762.03 | —    | —      | 729,179,386.56 |
| 其中：人民币  | —    | —      | 349,206,744.23 | —    | —      | 729,179,386.48 |
| 美元      | 2.92 | 6.0969 | 17.80          |      |        |                |
| 欧元      |      |        |                | 0.01 | 8.3176 | 0.08           |
| 其他货币资金： | —    | —      |                | —    | —      |                |
| 合计      | —    | —      | 349,216,540.97 | —    | —      | 729,189,904.11 |

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末数            | 年初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 157,556,619.24 | 130,696,278.88 |
| 商业承兑汇票 | 3,395,004.00   |                |
| 合计     | 160,951,623.24 | 130,696,278.88 |

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无已用于质押的应收票据

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无转为应收账款的金额应收票据

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据

| 出票单位          | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 备注     |
|---------------|-----------|-----------|--------------|--------|
| 全友家私有限公司      | 2013-8-27 | 2014-2-27 | 2,860,102.92 | 银行承兑汇票 |
| 广东省宜华木业股份有限公司 | 2013-12-9 | 2014-6-9  | 2,133,745.40 | 银行承兑汇票 |
| 杭州好迪装饰家私有限公司  | 2013-8-28 | 2014-2-28 | 2,100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 全友家私有限公司      | 2013-9-25 | 2014-3-25 | 1,633,135.88 | 银行承兑汇票 |
| 江山市舒宇木业有限公司   | 2013-7-31 | 2014-1-31 | 1,500,000.00 | 银行承兑汇票 |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                       | 期末余额          |        |              |          |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |          |
| 组合 1 (账龄组合)               | 77,803,992.04 | 95.53  | 1,219,947.46 | 1.57     |
| 组合小计                      | 77,803,992.04 | 95.53  | 1,219,947.46 | 1.57     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,637,065.45  | 4.47   | 3,637,065.45 | 100      |
| 合 计                       | 81,441,057.49 | 100    | 4,857,012.91 | 5.96     |

| 种 类                       | 年初余额          |        |              |          |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |          |
| 组合 1 (账龄组合)               | 26,815,691.37 | 89.70  | 791,036.78   | 2.95     |
| 组合小计                      | 26,815,691.37 | 89.70  | 791,036.78   | 2.95     |
| 3. 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  | 10.30  | 3,080,136.15 | 100      |
| 合 计                       | 29,895,827.52 | 100    | 3,871,172.93 | 12.95    |

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄     | 期末余额          |       |            | 年初余额          |       |            |
|---------|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
|         | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备       | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 73,730,084.99 | 94.76 | 742,029.06 | 18,356,164.50 | 68.45 | 315,780.80 |
| 1 至 2 年 | 2,781,285.06  | 3.57  | 83,438.54  | 6,742,610.74  | 25.14 | 208,344.39 |

| 账 龄     | 期末余额          |      |              | 年初余额          |      |            |
|---------|---------------|------|--------------|---------------|------|------------|
|         | 账面余额          | 比例%  | 坏账准备         | 账面余额          | 比例%  | 坏账准备       |
| 2 至 3 年 | 160,289.59    | 0.21 | 16,028.96    | 1,240,816.25  | 4.63 | 124,081.63 |
| 3 至 4 年 | 1,003,161.82  | 1.29 | 300,948.55   | 476,099.88    | 1.78 | 142,829.96 |
| 4 至 5 年 | 129,170.58    | 0.17 | 77,502.35    |               |      |            |
| 5 年以上   |               |      |              |               |      |            |
| 合 计     | 77,803,992.04 | 100  | 1,219,947.46 | 26,815,691.37 | 100  | 791,036.78 |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

| 应收账款内容         | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例    | 计提理由           |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| 黄五山            | 1,456,470.10 | 1,456,470.10 | 100.00% | 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 |
| 嘉汉板业(广西)发展有限公司 | 346,929.30   | 346,929.30   | 100.00% | 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 广西宁明德昌木业有限公司   | 210,000.00   | 210,000.00   | 100.00% | 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 合 计            | 3,637,065.45 | 3,637,065.45 | —       | —              |

(2) 本期无收回或转回的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 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: 无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 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  | 非关联方客户 | 11,711,145.40 | 1 年以内 | 14.38         |
| 第二名  | 非关联方客户 | 7,909,954.40  | 1 年以内 | 9.71          |
| 第三名  | 非关联方客户 | 6,307,341.96  | 1 年以内 | 7.74          |
| 第四名  | 非关联方客户 | 4,809,833.98  | 1 年以内 | 5.91          |
| 第五名  | 非关联方客户 | 3,919,773.44  | 1 年以内 | 4.81          |
| 合 计  | —      | 34,658,049.18 | —     | 42.55         |

(6) 应收账款中外币余额情况

| 外币名称 | 期末余额       |        |              | 年初余额       |        |              |
|------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
|      | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额        | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额        |
| 美 元  | 359,219.42 | 6.0969 | 2,190,124.88 | 389,006.08 | 6.2855 | 2,445,097.71 |
| 合 计  | —          | —      | 2,190,124.88 | —          | —      | 2,445,097.71 |

**4、预付款项**

(1) 预付款项账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 24,010,773.83 | 98.05  | 8,099,418.67  | 78.87  |
| 1 至 2 年 | 177,894.63    | 0.73   | 349,203.29    | 3.40   |
| 2 至 3 年 | 86,758.80     | 0.35   | 915,476.68    | 8.91   |
| 3 年以上   | 213,532.00    | 0.87   | 905,820.96    | 8.82   |
| 合 计     | 24,488,959.26 | 100.00 | 10,269,919.60 | 100.00 |

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系  | 金额            | 占预付款项总<br>额的比例% | 预付时间   | 未结算原因 |
|------|---------|---------------|-----------------|--------|-------|
| 第一名  | 非关联方供应商 | 3,484,819.95  | 14.23           | 2013 年 | 预付设备款 |
| 第二名  | 非关联方供应商 | 3,151,481.29  | 12.87           | 2013 年 | 预付电费  |
| 第三名  | 非关联方供应商 | 1,934,436.88  | 7.90            | 2013 年 | 预付材料款 |
| 第四名  | 非关联方供应商 | 1,330,000.00  | 5.43            | 2013 年 | 预付租金  |
| 第五名  | 非关联方供应商 | 1,177,569.92  | 4.81            | 2013 年 | 预付材料款 |
| 合 计  | —       | 11,078,308.04 | 45.24           | —      | —     |

(3) 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: 无

5、应收利息

(1) 应收利息变动情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 存款利息 | 2,907,027.90 | 5,765,269.89 | 4,773,397.19 | 3,898,900.60 |
| 合 计  | 2,907,027.90 | 5,765,269.89 | 4,773,397.19 | 3,898,900.60 |

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日逾期利息情况: 无

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类                        | 期末余额          |           |              |             |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|
|                            | 账面余额          |           | 坏账准备         |             |
|                            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |           |              |             |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |           |              |             |
| 组合 1 (账龄组合)                | 26,568,331.62 | 99.30     | 2,198,447.62 | 8.27        |
| 组合小计                       | 26,568,331.62 | 99.30     | 2,198,447.62 | 8.27        |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 188,434.83    | 0.70      | 188,434.83   | 100         |

| 种 类 | 期末余额          |        |              |          |
|-----|---------------|--------|--------------|----------|
|     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 26,756,766.45 | 100    | 2,386,882.45 | 8.92     |

| 种 类                        | 年初余额          |        |              |          |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                            | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |          |
| 组合 1 (账龄组合)                | 43,361,219.92 | 100    | 2,343,079.36 | 5.40     |
| 组合小计                       | 43,361,219.92 | 100    | 2,343,079.36 | 5.40     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |
| 合 计                        | 43,361,219.92 | 100    | 2,343,079.36 | 5.40     |

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 200 万元以上的客户其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况**

| 账 龄     | 期末余额          |       |              | 年初余额          |       |              |
|---------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
|         | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备         | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 21,587,278.51 | 81.25 | 213,979.03   | 40,520,381.43 | 93.45 | 374,393.72   |
| 1 至 2 年 | 2,831,050.00  | 10.66 | 85,640.71    | 508,801.20    | 1.17  | 15,264.04    |
| 2 至 3 年 | 160,395.00    | 0.60  | 16,039.50    | 31,481.28     | 0.07  | 3,148.13     |
| 3 至 4 年 | 70,750.00     | 0.27  | 21,225.00    | 143,236.82    | 0.33  | 42,971.05    |
| 4 至 5 年 | 143,236.82    | 0.54  | 85,942.09    | 625,041.92    | 1.44  | 375,025.15   |
| 5 年以上   | 1,775,621.29  | 6.68  | 1,775,621.29 | 1,532,277.27  | 3.54  | 1,532,277.27 |
| 合 计     | 26,568,331.62 | 100   | 2,198,447.62 | 43,361,219.92 | 100   | 2,343,079.36 |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款**

| 其他应收款内容      | 账面余额      | 坏账金额      | 计提比例    | 计提理由                |
|--------------|-----------|-----------|---------|---------------------|
| 广州广和粘贴合剂有限公司 | 19,290.01 | 19,290.01 | 100.00% | 预付的货款，风险很大，收回的可能性很小 |
| 柳州市维邦贸易有限公司  | 2,092.31  | 2,092.31  | 100.00% | 预付的货款，风险很大，收回的可能性很小 |
| 南宁康鹏化工有限公司   | 760.00    | 760.00    | 100.00% | 预付的货款，风险很大，收回的可能性很小 |
| 卢洪林          | 79,392.00 | 79,392.00 | 100.00% | 预付的货款，风险很大，收回的可能性很小 |



| 其他应收款内容           | 账面余额       | 坏账金额       | 计提比例    | 计提理由                  |
|-------------------|------------|------------|---------|-----------------------|
| 瑞安市洁达环保设备厂        | 4,950.00   | 4,950.00   | 100.00% | 预付的货款, 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 南宁榆次液压机械有限公司      | 1,530.00   | 1,530.00   | 100.00% | 预付的货款, 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 佛山市南海区大沥太平西村橡胶塑料厂 | 12,600.00  | 12,600.00  | 100.00% | 预付的货款, 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 南宁市千川机械设备有限公司     | 67,820.51  | 67,820.51  | 100.00% | 预付的货款, 风险很大, 收回的可能性很小 |
| 合 计               | 188,434.83 | 188,434.83 | —       | —                     |

(2) 本期无收回或转回的其他应收款

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称           | 其他应收款性质   | 核销金额       | 核销原因        | 是否因关联交易产生 |
|----------------|-----------|------------|-------------|-----------|
| 国家林业局林产工业规划设计院 | 土地堪查费和设计费 | 176,000.00 | 长期挂账, 已无法收回 | 否         |
| 广西壮族自治区地质工程勘察院 | 土地测量费     | 15,000.00  | 长期挂账, 已无法收回 | 否         |
| 合 计            | —         | 191,000.00 | —           | —         |

(4) 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: 无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称          | 金额            | 其他应收款性质或内容 |
|---------------|---------------|------------|
| 北京市君合律师事务所    | 15,771,500.00 | 惠州股权收购共管款  |
| 洋浦万达隆船务有限公司   | 1,752,239.28  | 供应商赔款      |
| 环江县财政局林板厂相目专户 | 1,219,085.00  | 押金         |
| 刘志辉           | 730,000.00    | 预付咨询费      |
| 应收出口退税款       | 722,703.33    | 出口退税款      |
| 合 计           | 20,195,527.61 | —          |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 北京市君合律师事务所    | 第三方    | 15,771,500.00 | 1 年内  | 58.94          |
| 洋浦万达隆船务有限公司   | 第三方    | 1,752,239.28  | 1 年内  | 6.55           |
| 环江县财政局林板厂相目专户 | 第三方    | 1,219,085.00  | 5 年以上 | 4.56           |
| 刘志辉           | 第三方    | 730,000.00    | 1 年以内 | 2.73           |
| 应收出口退税款       | 第三方    | 722,703.33    | 1 年以内 | 2.70           |
| 合 计           | —      | 20,195,527.61 | —     | 75.48          |

7、存货

(1) 存货种类分项列示

| 存货项目    | 期末数            |              |                | 年初数            |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 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     | 174,964,019.13 | 880,299.28   | 174,083,719.85 | 83,773,266.02  |              | 83,773,266.02  |
| 在产品     | 5,958,734.47   |              | 5,958,734.47   | 5,933,748.91   |              | 5,933,748.91   |
| 库存商品    | 78,241,404.10  | 749,342.37   | 77,492,061.73  | 40,970,535.32  |              | 40,970,535.32  |
| 周转材料    | 1,027,780.04   |              | 1,027,780.04   | 832,309.19     |              | 832,309.19     |
| 自制半成品   | 3,160,903.63   |              | 3,160,903.63   | 7,648,770.15   |              | 7,648,770.15   |
| 消耗性生物资产 | 194,096,363.01 | 5,969,918.10 | 188,126,444.91 | 194,516,931.06 | 3,053,384.07 | 191,463,546.99 |
| 合计      | 457,449,204.38 | 7,599,559.75 | 449,849,644.63 | 333,675,560.65 | 3,053,384.07 | 330,622,176.58 |

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

| 存货项目    | 年初余额         | 合并增加         | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
|         |              |              |              | 转回    | 转销         |              |
| 原材料     |              | 880,299.28   |              |       |            | 880,299.28   |
| 库存商品    |              | 977,489.51   |              |       | 228,147.14 | 749,342.37   |
| 消耗性生物资产 | 3,053,384.07 |              | 2,916,534.03 |       |            | 5,969,918.10 |
| 合计      | 3,053,384.07 | 1,857,788.79 | 2,916,534.03 |       | 228,147.14 | 7,599,559.75 |

(3) 存货跌价准备情况说明

| 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 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| 原材料     | 库龄较长                                                                          |               |                    |
| 库存商品    | 因质量问题导致部分批次货物难以销售                                                             |               |                    |
| 消耗性生物资产 | 本公司子公司丰林林业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，预计未来可收回余额为零，故全额计提跌价准备。 |               |                    |

(4) 其他需说明的事项

存货（消耗性生物资产）期末余额中含有借款费用资本化金额 11,770,871.09 元，期初余额为 12,069,001.57 元。

**8、其他流动资产**

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行理财产品 | 60,000,000.00 |      |
| 合 计    | 60,000,000.00 |      |

**9、长期股权投资**

**(1) 长期股权投资情况**

| 被投资单位      | 核算方法 | 投资成本      | 期初数       | 本期增减额（减少以“-”号填列） | 期末数       |
|------------|------|-----------|-----------|------------------|-----------|
| 上思县农村信用合作社 | 成本法  | 50,000.00 | 50,000.00 |                  | 50,000.00 |
| 合 计        |      | 50,000.00 | 50,000.00 |                  | 50,000.00 |

续前表

| 被投资单位      | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 减值准备金额 | 本期计提减值准备金额 | 本年现金红利   |
|------------|---------|----------|--------|------------|----------|
| 上思县农村信用合作社 | 0.12    | 0.12     |        |            | 3,101.63 |
| 合 计        |         |          |        |            | 3,101.63 |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况:无

**10、固定资产**

**(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下**

| 项 目              | 年初余额           | 本期增加额          | 本期减少额        | 期末余额             |
|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计           | 782,510,756.71 | 312,756,241.45 | 2,221,659.03 | 1,093,045,339.13 |
| 房屋及建筑物           | 196,519,183.83 | 107,973,363.14 | 0.00         | 304,492,546.97   |
| 机器设备             | 558,576,863.23 | 194,463,893.86 | 1,735,511.61 | 751,305,245.48   |
| 运输工具             | 16,876,414.07  | 7,556,803.79   | 121,074.93   | 24,312,142.93    |
| 电子设备             | 5,346,207.53   | 1,140,210.04   | 310,052.78   | 6,176,364.79     |
| 其他               | 5,192,088.05   | 1,621,970.62   | 55,019.71    | 6,759,038.96     |
| 二、累计折旧合计         | 448,901,049.22 | 199,103,908.26 | 1,715,089.61 | 646,289,867.87   |
| 房屋及建筑物           | 76,702,363.36  | 26,960,365.90  | 177.26       | 103,662,552.00   |
| 机器设备             | 354,044,201.28 | 164,890,763.12 | 1,259,166.45 | 517,675,797.95   |
| 运输工具             | 12,181,576.98  | 4,174,453.26   | 97,443.54    | 16,258,586.70    |
| 电子设备             | 3,428,971.35   | 1,576,891.85   | 307,133.39   | 4,698,729.81     |
| 其他               | 2,543,936.25   | 1,501,434.13   | 51,168.97    | 3,994,201.41     |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 6,713,424.52   | 2,961,125.22   |              | 9,674,549.74     |

| 项 目          | 年初余额           | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 房屋及建筑物       | 219,883.59     | 273,197.34   |       | 493,080.93     |
| 机器设备         | 6,493,540.93   | 2,687,927.88 |       | 9,181,468.81   |
| 运输工具         |                |              |       |                |
| 电子设备         |                |              |       |                |
| 其他           |                |              |       |                |
| 四、固定资产账面价值合计 | 326,896,282.97 |              |       | 437,080,921.52 |
| 房屋及建筑物       | 119,596,936.88 |              |       | 200,336,914.04 |
| 机器设备         | 198,039,121.02 |              |       | 224,447,978.72 |
| 运输工具         | 4,694,837.09   |              |       | 8,053,556.23   |
| 电子设备         | 1,917,236.18   |              |       | 1,477,634.98   |
| 其他           | 2,648,151.80   |              |       | 2,764,837.55   |

本期计提的折旧额为 50,687,144.50 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 51,663,490.73 元。

**(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产**

| 类 别                 | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值         | 备注  |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----|
| 机器设备                |               |               |              |              |     |
| 其中：“百色一期项目”人造板生产线设备 | 15,359,391.60 | 7,712,646.78  | 6,110,805.67 | 1,535,939.15 | 注 1 |
| 环江闲置锅炉设备            | 772,846.15    | 312,826.27    | 382,735.26   | 77,284.62    | 注 2 |
| 上思丰林机器设备            | 4,623,441.33  | 1,997,508.75  | 1,386,332.37 | 1,239,600.21 | 注 3 |
| 惠州木业机器设备            | 3,320,551.88  | 1,809,521.83  | 1,177,139.56 | 333,890.49   | 注 4 |
| 合 计                 | 24,076,230.96 | 11,832,503.63 | 9,057,012.86 | 3,186,714.47 |     |

注 1：“百色一期项目”为产能达 6 万立方多层压机国产设备生产线，于 2003 年 3 月筹建，并于当年 12 月正式投产，由于公司“百色二期项目”产能可达 25 万立方的连续压机进口设备生产线在 2006 年 6 月投产后，造成了两个项目之间对三剩物及次小薪材为主要薪材原料收购上的竞争关系，为充分利用“百色二期项目”进口设备产能上之优势，保证其满负荷生产并降低生产成本，公司管理层在 2006 年 9 月决定暂时停止“百色一期项目”的生产。2008 年度，由于“百色一期项目”已经形成闲置超过 2 个完整年度，公司管理层决定对除仓库、厂房、锅炉以及砂光系统等“百色二期项目”需要继续使用的房产、土地以及机器设备外闲置的主生产设备计提了 1,382,345.24 元的资产减值准备。2009 年度，在对国内目前能达到 6 万立方产能国产设备主生产线市场价格进行询价的基础上，并参考 10%的机器设备残值金额，对“百色一期项

目” 主生产线设备计提了 4,728,460.43 元的资产减值准备。

注 2: 为了节能减排且降低燃料成本, 环江丰林对锅炉系统进行了技术改造, 新热能系统锅炉项目于 2009 年 7 月投入使用, 以煤作为燃料的旧锅炉主体闲置停用, 且将不再使用, 对闲置的锅炉主体计提了资产减值准备 382,735.26 元。

注 3: 为了适应市场对胶合板新的要求, 上思丰林于 2010 年对生产设备进行技术改造, 导致一批旧设备被更换而一直闲置, 另外技改时增加的一些设备因产品结构调整而闲置, 这些设备闲置时间超过了 2 个完整会计年度。因此对闲置设备计提了资产减值准备 1,386,332.37 元。

注 4: 闲置设备为螺旋运输机、环式刨片机、皮带运输机、表层拌胶机、震动给料机、空压机、空压机板房 10KV、配电工程(室内外配电线路), 经过技术改造, 已被进口设备取代。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日, 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日, 无持有待售的固定资产

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日, 无未办妥产权证书的固定资产

## 11、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

| 项 目           | 期末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|---------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 15 万立方特种人造板项目 | 168,488,084.48 |      | 168,488,084.48 | 52,103,324.56 |      | 52,103,324.56 |
| 惠州木业 5#堆场改造   | 4,447,000.00   |      | 4,447,000.00   |               |      |               |
| 惠州木业干燥主线技术改造  | 3,363,124.19   |      | 3,363,124.19   |               |      |               |
| 百色丰林阻燃剂生产车间   | 2,745,183.99   |      | 2,745,183.99   |               |      |               |
| 惠州木业砂光机改造     | 1,844,151.30   |      | 1,844,151.30   |               |      |               |
| 5 万立方单板层材积项目  |                |      |                | 200,000.00    |      | 200,000.00    |
| 其他零星项目        | 1,069,477.45   |      | 1,069,477.45   | 149,153.64    |      | 149,153.64    |
| 合 计           | 181,957,021.41 |      | 181,957,021.41 | 52,452,478.20 |      | 52,452,478.20 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算金额<br>(万元) | 资金来源 | 期初金额 |           | 本期增加 |           |
|------|--------------|------|------|-----------|------|-----------|
|      |              |      | 金额   | 其中: 利息资本化 | 金额   | 其中: 利息资本化 |

|               |           |    |               |  |                |  |
|---------------|-----------|----|---------------|--|----------------|--|
| 15 万立方特种人造板项目 | 36,065.64 | 募集 | 52,103,324.56 |  | 167,858,567.54 |  |
| 惠州木业 5#堆场改造   |           | 自筹 |               |  | 4,447,000.00   |  |
| 惠州木业干燥主线技术改造  |           | 自筹 |               |  | 3,363,124.19   |  |
| 百色丰林阻燃剂生产车间   | 450       | 自筹 |               |  | 2,745,183.99   |  |
| 惠州木业砂光机改造     |           | 自筹 |               |  | 1,844,151.30   |  |
| 5 万立方单板层材积项目  |           | 自筹 | 200,000.00    |  |                |  |
| 其他零星项目        |           | 自筹 | 149,153.64    |  | 1,203,029.78   |  |
| 合计            |           |    | 52,452,478.20 |  | 181,461,056.80 |  |

(续上表)

| 工程名称          | 转入固定资产        | 其他减少       | 期末金额           |          | 工程进度(%) | 工程投入占预算比例 (%) |
|---------------|---------------|------------|----------------|----------|---------|---------------|
|               |               |            | 金额             | 其中：利息资本化 |         |               |
| 15 万立方特种人造板项目 | 51,473,807.62 |            | 168,488,084.48 |          | 99      | 99            |
| 惠州木业 5#堆场改造   |               |            | 4,447,000.00   |          |         |               |
| 惠州木业干燥主线技术改造  |               |            | 3,363,124.19   |          |         |               |
| 百色丰林阻燃剂生产车间   |               |            | 2,745,183.99   |          |         |               |
| 惠州木业砂光机改造     |               |            | 1,844,151.30   |          |         |               |
| 5 万立方单板层材积项目  |               | 200,000.00 |                |          |         |               |
| 其他零星项目        | 189,683.11    | 93,022.86  | 1,069,477.45   |          |         |               |
| 合计            | 51,663,490.73 | 293,022.86 | 181,957,021.41 |          |         |               |

### (3) 在建工程减值准备

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

## 12、工程物资

| 项 目  | 年初余额      | 本期增加额      | 本期减少额      | 期末余额       |
|------|-----------|------------|------------|------------|
| 工程物资 | 80,047.36 | 332,516.15 | 188,582.67 | 223,980.84 |
| 合 计  | 80,047.36 | 332,516.15 | 188,582.67 | 223,980.84 |

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加额          | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 60,228,112.58 | 158,077,233.16 |       | 218,305,345.74 |
| 1、土地使用权      | 46,310,156.72 | 156,554,443.13 |       | 202,864,599.85 |
| 2、办公软件       | 824,469.15    | 681,018.51     |       | 1,505,487.66   |
| 3、荒山承包经营权    | 13,093,486.71 | 841,771.52     |       | 13,935,258.23  |
| 二、累计摊销额合计    | 10,721,424.06 | 6,775,348.77   |       | 17,496,772.83  |
| 1、土地使用权      | 7,628,953.46  | 5,068,839.86   |       | 12,697,793.32  |
| 2、办公软件       | 474,035.24    | 658,223.42     |       | 1,132,258.66   |
| 3、荒山承包经营权    | 2,618,435.36  | 1,048,285.49   |       | 3,666,720.85   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 49,506,688.52 |                |       | 200,808,572.91 |
| 1、土地使用权      | 38,681,203.26 |                |       | 190,166,806.53 |
| 2、办公软件       | 350,433.91    |                |       | 373,229.00     |
| 3、荒山承包经营权    | 10,475,051.35 |                |       | 10,268,537.38  |
| 四、减值准备合计     | 1,118,581.70  | 353,598.31     |       | 1,472,180.01   |
| 1、土地使用权      |               |                |       |                |
| 2、办公软件       |               | 4,499.59       |       | 4,499.59       |
| 3、荒山承包经营权    | 1,118,581.70  | 349,098.72     |       | 1,467,680.42   |
| 五、无形资产账面价值合计 | 48,388,106.82 |                |       | 199,336,392.90 |
| 1、土地使用权      | 38,681,203.26 |                |       | 190,166,806.53 |
| 2、办公软件       | 350,433.91    |                |       | 368,729.41     |
| 3、荒山承包经营权    | 9,356,469.65  |                |       | 8,800,856.96   |

本期无形资产摊销额为 3,949,250.01 元。

期末的荒山承包经营权减值准备，为公司子公司丰林林业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支付的土地承包金，按账面价值全额计提减值准备。

#### 14、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额         | 期末减值准备       |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------------|--------------|
| 购买上思丰林形成的商誉     | 3,359,589.87 |       |       | 3,359,589.87 | 3,359,589.87 |

期末商誉为公司 2009 年 10 月收购上思丰林 100% 股权所形成。由于收购上思丰林后，2010 年经过整合和技术改造等一系列措施，到 2011 年仍处于亏损状态，经测试，2011 年对该商誉全额计提减值准备。

##### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合

并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目                   | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| <b>递延所得税资产：</b>       |              |              |
| 资产减值准备                | 1,411,833.48 | 1,551,425.63 |
| 可抵扣亏损                 |              |              |
| 小 计                   | 1,411,833.48 | 1,551,425.63 |
| <b>递延所得税负债：</b>       |              |              |
| 非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异 | 4,660,486.05 | 1,332,378.53 |
| 其中：广西上思华夏丰林木业有限公司     | 1,258,774.37 | 1,332,378.53 |
| 亚洲创建（惠州）木业有限公司        | 3,401,711.68 |              |
| 小 计                   | 4,660,486.05 | 1,332,378.53 |

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,876,064.78  |              |
| 可抵扣亏损    | 15,847,852.91 | 9,989,279.42 |
| 合 计      | 21,723,917.69 | 9,989,279.42 |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 5,876,064.78 元和可抵扣亏损 15,847,852.91 元。

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度     | 期末余额         | 年初余额         | 备 注 |
|--------|--------------|--------------|-----|
| 2009 年 | 677,657.75   | 677,657.75   |     |
| 2010 年 | 4,367,468.49 | 4,367,468.49 |     |



| 年度     | 期末余额          | 年初余额         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|----|
| 2011 年 | 3,321,149.47  | 3,321,149.47 |    |
| 2012 年 | 1,623,003.71  | 1,623,003.71 |    |
| 2013 年 | 5,858,573.49  |              |    |
| 合计     | 15,847,852.91 | 9,989,279.42 |    |

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目   | 暂时性差异金额       |
|------|---------------|
| 应收款项 | 4,205,673.23  |
| 存货   | 1,629,641.65  |
| 固定资产 | 9,245,875.59  |
| 无形资产 | 4,499.59      |
| 合计   | 15,085,690.06 |

16、资产减值准备明细

| 项目               | 年初余额         | 合并增加         | 本期计提额        | 本期减少额      |            | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                  |              |              |              | 转回         | 转销         |              |
| 一、坏账准备           | 6,214,252.29 | 367,501.71   | 1,547,300.82 | 392,150.23 | 191,000.00 | 7,545,904.59 |
| 二、存货跌价准备         | 3,053,384.07 | 1,857,788.79 | 2,916,534.03 |            | 228,147.14 | 7,599,559.75 |
| 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       | 6,713,424.52 | 1,366,002.29 | 1,595,122.93 |            |            | 9,674,549.74 |
| 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      |              |              |              |            |            |              |

| 项 目         | 年初余额          | 合并增加         | 本期计提额        | 本期减少额      |            | 期末余额          |
|-------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
|             |               |              |              | 转回         | 转销         |               |
| 备           |               |              |              |            |            |               |
| 十二、无形资产减值准备 | 1,118,581.70  | 4,499.59     | 349,098.72   |            |            | 1,472,180.01  |
| 十三、商誉减值准备   | 3,359,589.87  |              |              |            |            | 3,359,589.87  |
| 十四、其他       |               |              |              |            |            |               |
| 合 计         | 20,459,232.45 | 3,595,792.38 | 6,408,056.50 | 392,150.23 | 419,147.14 | 29,651,783.96 |

### 17、短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 质押借款 |      |               |
| 抵押借款 |      |               |
| 保证借款 |      |               |
| 信用借款 |      | 20,000,000.00 |
| 合 计  |      | 20,000,000.00 |

### 18、应付账款

#### (1) 应付账款账龄列示

| 项 目     | 期末余额           |        | 年初余额          |               |
|---------|----------------|--------|---------------|---------------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%)        |
| 1 年以内   | 174,505,331.90 | 97.98  | 66,742,986.13 | 66,742,986.13 |
| 1 至 2 年 | 408,347.51     | 0.23   | 872,775.40    | 872,775.40    |
| 2 至 3 年 | 444,488.32     | 0.25   | 369,755.39    | 369,755.39    |
| 3 年以上   | 2,742,850.15   | 1.54   | 2,491,038.40  | 2,491,038.40  |
| 合 计     | 178,101,017.88 | 100.00 | 70,476,555.32 | 70,476,555.32 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况：无。

### 19、预收款项

#### (1) 预收款项账龄列示

| 项 目     | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,466,598.22 | 96.93  | 1,294,777.50 | 88.90  |
| 1 至 2 年 | 34,252.22    | 0.61   | 78,053.42    | 5.36   |
| 2 至 3 年 | 66,275.60    | 1.18   | 63,267.40    | 4.34   |
| 3 年以上   | 72,752.44    | 1.28   | 20,315.04    | 1.40   |

| 项 目 | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|
|     | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 合 计 | 5,639,878.48 | 100.00 | 1,456,413.36 | 100.00 |

(2) 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：无

## 20、应付职工薪酬

| 项 目           | 年初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,306,000.00 | 66,083,170.27 | 64,209,533.74 | 3,179,636.53 |
| 二、职工福利费       |              | 2,097,540.16  | 2,097,540.16  |              |
| 三、社会保险费       |              | 7,726,392.56  | 7,628,629.56  | 97,763.00    |
| 其中：1 基本养老保险费  |              | 4,243,129.50  | 4,239,992.30  | 3,137.20     |
| 2 医疗保险费       |              | 2,608,266.53  | 2,514,323.70  | 93,942.83    |
| 3 失业保险费       |              | 360,710.07    | 360,396.32    | 313.75       |
| 4 工伤保险费       |              | 306,519.27    | 306,313.80    | 205.47       |
| 5 生育保险费       |              | 207,767.19    | 207,603.44    | 163.75       |
| 四、住房公积金       |              | 1,900,362.93  | 1,720,995.16  | 179,367.77   |
| 五、辞退福利        |              | 769,371.12    | 769,371.12    |              |
| 六、工会经费和职工教育经费 |              | 354,685.13    | 190,438.19    | 164,246.94   |
| 七、非货币性福利      |              | 522,975.42    | 522,975.42    |              |
| 八、其他          |              | 3,847.80      | 3,847.80      |              |
| 合 计           | 1,306,000.00 | 79,458,345.39 | 77,143,331.15 | 3,621,014.24 |

本公司应付职工薪酬期末数中没有拖欠性质的款项。期末应付职工薪酬于 2014 年 1 月发放。

## 21、应交税费

| 税 种     | 年末余额           | 年初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | -21,119,122.78 | -5,584,969.02 |
| 营业税     | 8,969.62       | 6,153.62      |
| 企业所得税   | -2,116,099.32  | -136,833.27   |
| 个人所得税   | 151,456.05     | 84,442.22     |
| 城市维护建设税 | 269,673.49     | 112,035.45    |
| 教育费附加   | 120,910.58     | 53,256.47     |
| 地方教育费附加 | 97,922.24      | 52,324.20     |
| 房产税     | -278,299.76    | 34,177.39     |
| 土地使用税   | -595,625.54    | 51,420.10     |
| 防洪费     | 923,921.93     | 922,502.15    |
| 印花税     | 114,641.37     | 68,324.85     |

| 税 种    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 价格调节基金 | 47,106.68      | 49,353.20     |
| 合 计    | -22,374,545.44 | -4,287,812.64 |

注 1：应交增值税期末余额为负数，主要原因为本期广西丰林人造板有限公司期末待抵扣增值税 23,085,753.98 元。

注 2：应交企业所得税期末余额为负数，主要原因为本期广西百色丰林人造板有限公司预缴企业所得税 2,322,297.54 元。

注 3：应交房产税、应交土地使用税期末余额为负数，主要原因为，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）和《关于重新明确北部湾优惠企业范围的通知》（南地税发〔2009〕262 号）的规定，经南宁市良庆区地方税务局《土地使用税减免税审核确认告知书》（2013 年第 4 号）和《广西壮族自治区人民政府办公厅关于延长促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定执行期限的通知》（桂政办发〔2013〕104 号）的规定，应退还本公司 2013 年度缴纳的房产税 316,099.12 元、土地使用税 646,942.80 元。

## 22、应付利息

| 项 目             | 年末余额      | 年初余额       |
|-----------------|-----------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 63,043.75 | 63,043.75  |
| 企业债券利息          |           |            |
| 短期借款应付利息        |           | 44,097.78  |
| 合 计             | 63,043.75 | 107,141.53 |

## 23、其他应付款

### （1）其他应付款账龄列示

| 项 目     | 期末余额          |        | 年初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 60,330,605.60 | 98.22  | 3,336,478.90 | 82.45  |
| 1 至 2 年 | 336,405.51    | 0.55   | 203,000.00   | 5.02   |
| 2 至 3 年 | 208,807.94    | 0.34   | 54,250.00    | 1.34   |
| 3 年以上   | 550,850.24    | 0.90   | 452,775.24   | 11.19  |
| 合 计     | 61,426,669.29 | 100.00 | 4,046,504.14 | 100    |

（2）其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况:无

**(3) 金额较大的其他应付款**

| 单位名称           | 金额            | 其他应付款性质或内容          |
|----------------|---------------|---------------------|
| 东兴市聚裕隆国际贸易有限公司 | 39,775,000.00 | 预收环江丰林股权转让款         |
| 汇昌(中国)有限公司     | 15,773,124.05 | 亚州创建(惠州)木业有限公司股权转让款 |
| 合 计            | 55,548,124.05 | —                   |

**24、一年内到期的非流动负债**

**(1) 一年内到期的非流动负债分类列示**

| 类 别         | 期末余额         | 年初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,000,000.00 |      |
| 一年内到期的应付债券  |              |      |
| 一年内到期的长期应付款 |              |      |
| 合 计         | 1,000,000.00 |      |

**(2) 一年内到期的长期借款**

**a. 一年内到期的长期借款**

| 借款条件 | 期末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 质押借款 |              |      |
| 抵押借款 |              |      |
| 保证借款 | 1,000,000.00 |      |
| 信用借款 |              |      |
| 合 计  | 1,000,000.00 |      |

**b. 金额前五名的一年内到期的长期借款**

| 贷款单位          | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%)  | 期末余额 |              |
|---------------|------------|------------|-----|--------|------|--------------|
|               |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额         |
| 中国农业银行南宁市邕宁支行 | 2010.12.31 | 2014.12.30 | 人民币 | 6.8775 |      | 1,000,000.00 |
| 合 计           | —          | —          |     | —      | —    | 1,000,000.00 |

**c. 截止 2013 年 12 月 31 日，无一年内到期的长期借款中的逾期借款**

**25、长期借款**

**(1) 长期借款分类列示**

| 借款条件 | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 |               |               |
| 保证借款 | 29,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| 借款条件 | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 |               |               |
| 合 计  | 29,000,000.00 | 30,000,000.00 |

期末保证借款为本公司子公司丰林林业向中国农业银行南宁市邕宁支行借入，由本公司给予连带责任保证的借款。

**(2) 金额前五名的长期借款**

| 贷款单位          | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率 (%) | 期末余额 |               |
|---------------|------------|------------|-----|--------|------|---------------|
|               |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额          |
| 中国农业银行南宁市邕宁支行 | 2010.12.31 | 2017.12.30 | 人民币 | 6.8775 |      | 29,000,000.00 |
| 合 计           | —          | —          |     | —      | —    | 29,000,000.00 |

**26、专项应付款**

| 项 目             | 年初余额       | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末余额         |
|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 财政局征地拆迁补偿费(     | 150,849.50 |              | 150,849.50 |              |
| 阻燃地板基材及产品的研发    | 5,746.44   |              | 5,746.44   |              |
| 抑烟性阻燃人造板技术研究    | 136,607.80 |              | 136,607.80 |              |
| 专利申请资助          | 3,300.00   |              | 3,300.00   |              |
| 阻燃轻质复合板         | 417,889.00 |              | 417,889.00 |              |
| 第二批八桂学者专项款(注 1) |            | 2,227,000.00 |            | 2,227,000.00 |
| 合 计             | 714,392.74 | 2,227,000.00 | 714,392.74 | 2,227,000.00 |

注 1：本报告期收到第二批八桂学者专项经费 282.7 万元，根据广西壮族自治区八桂学者制度试行办法，将其中的 222.7 万元确认为专项应付款。

**27、其他非流动负债**

**(1) 其他非流动负债按类别列示**

| 项 目                  | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 木塑复合材料研究专项经费(注 1)    | 80,992.56    | 118,260.60   |
| 工程中心能力平台建设(注 2)      | 733,316.84   | 851,154.61   |
| 环保防潮纤维板研究经费(注 3)     | 2,477.34     | 15,883.64    |
| 企业技术中心建设(注 4)        | 598,820.52   | 600,000.00   |
| 工程院建设项目(注 5)         | 3,974,399.00 | 4,000,000.00 |
| 非甲醛豆粕制造环保纤维板的研究(注 6) | 200,000.00   |              |
| 八桂学者科学补助经费(注 7)      | 600,000.00   |              |
| 阻燃地板基材及产品的研发         | 450.22       |              |

| 项 目                      | 期末余额         | 年初余额         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 专利申请资助奖励                 | 5,300.00     |              |
| 阻燃轻质复合板（注 8）             | 589,641.00   |              |
| 非甲醛豆粕纤维板制备技术及工艺研究（注 9）   | 96,824.00    |              |
| 轻质阻燃板开发及应用（注 10）         | 103,621.53   |              |
| 人造板生产装运信息化精确管理系统补助（注 11） | 250,000.00   |              |
| 合 计                      | 7,235,843.01 | 5,585,298.85 |

注 1：为广西科技厅、财政厅提供给本公司利用废弃木质材料与塑料通过胶粘剂合成新型木塑复合材研制的专项科研经费，作为递延收益核算。

注 2：根据桂财教〔2011〕31 号文，广西财政厅、广西科学技术厅提供给本公司的 2011 年自治区科技基础条件平台建设专项资金，作为递延收益核算。

注 3：根据良科发〔2011〕1 号文，南宁市良庆区科学技术局、南宁市良庆区财政局提供给本公司的环保防潮纤维板研究经费，作为递延收益核算。

注 4：根据南财企[2012]95 号文，南宁市财政局提供给本公司的 2012 年第一批企业技术改造资金，用于企业技术中心能力提升建设项目作为递延收益核算。

注 5：根据桂财教[2012]237 号文，广西财政厅、广西科学技术厅提供给本公司的 2012 年自治区建设财政补助项目资金，作为递延收益核算。

注 6：根据南工信科技[2013]9 号文，南宁市财政局、南宁市工信委提供给本公司非甲醛豆粕制造环保纤维板的研究经费，作为递延收益核算。

注 7：本报告期收到第二批八桂学者专项经费 282.7 万元，根据广西壮族自治区八桂学者制度试行办法，将其中的 60 万元确认为递延收益。

注 8：2012 及 2013 年中国林科院提供的阻燃木质纤维轻型材料及其复合板材制造技术示范经费。

注 9：2013 年中国林业科学研究院木材工业研究所提供的非甲醛豆粕纤维板制备技术及工艺研究经费。

注 10：根据桂财教[2013]48 号文，广西科技厅、财政厅提供给本公司轻质阻燃板开发及应用专项科研经费，作为递延收益核算。

注 11：根据南工信科技[2013]9 号文，南宁市财政局、南宁市工信委提供给本公司子公司广西丰林人造板有限公司人造板生产装运信息化精确管理系统补助，作为递延收益核算。

**(2) 政府补助项目情况**

| 项目                 | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动        | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 木塑复合材料研究专项经费(注 1)  | 118,260.60   |              | 37,268.04   |             | 80,992.56    | 与收益相关       |
| 工程中心能力平台建设(注 2)    | 851,154.61   | 890.00       | 118,727.77  |             | 733,316.84   | 与收益相关       |
| 环保防潮纤维板研究经费(注 3)   | 15,883.64    |              | 13,406.30   |             | 2,477.34     | 与收益相关       |
| 企业技术中心建设(注 4)      | 600,000.00   |              | 1,179.48    |             | 598,820.52   | 与收益相关       |
| 工程院建设项目(注 5)       | 4,000,000.00 |              | 25,601.00   |             | 3,974,399.00 | 与收益相关       |
| 非甲醛豆粕制造环保纤维板       |              | 200,000.00   |             |             | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 八桂学者               |              | 600,000.00   |             |             | 600,000.00   | 与收益相关       |
| 阻燃地板基材及产品的研发       |              |              |             | 450.22      | 450.22       | 与收益相关       |
| 专利申请资助奖励           |              | 2,000.00     |             | 3,300.00    | 5,300.00     | 与收益相关       |
| 阻燃轻质复合板            |              | 200,000.00   |             | 389,641.00  | 589,641.00   | 与收益相关       |
| 非甲醛豆粕纤维板           |              | 150,000.00   |             | -53,176.00  | 96,824.00    | 与收益相关       |
| 轻质阻燃板开发及应用         |              | 350,000.00   |             | -246,378.47 | 103,621.53   | 与收益相关       |
| 人造板生产装运信息化精确管理系统补助 |              | 500,000.00   | 250,000.00  |             | 250,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                 | 5,585,298.85 | 2,002,890.00 | 446,182.59  | 93,836.75   | 7,235,843.01 |             |

**28、股本**

| 股东        | 年初余额 | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|-----------|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|           |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
| 一、有限售条件股份 |      |             |    |       |    |    |      |
| 1. 国家持股   |      |             |    |       |    |    |      |
| 2. 国有法人持股 |      |             |    |       |    |    |      |



| 股东           | 年初余额           | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|--------------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|              |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 3. 其他内资持股    | 19,800,000.00  |             |    |       |    |    | 19,800,000.00  |
| 其中：境内非国有法人持股 |                |             |    |       |    |    |                |
| 4. 境外持股      | 252,918,000.00 |             |    |       |    |    | 252,918,000.00 |
| 其中：境外法人持股    | 252,918,000.00 |             |    |       |    |    | 252,918,000.00 |
| 有限售条件股份合计    | 272,718,000.00 |             |    |       |    |    | 272,718,000.00 |
| 二、无限售条件股份    |                |             |    |       |    |    |                |
| 1 人民币普通股     | 196,194,000.00 |             |    |       |    |    | 196,194,000.00 |
| 2. 其他        |                |             |    |       |    |    |                |
| 无限售条件股份合计    | 196,194,000.00 |             |    |       |    |    | 196,194,000.00 |
| 股份总数         | 468,912,000.00 |             |    |       |    |    | 468,912,000.00 |

### 29、资本公积

| 项 目    | 年初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价   | 714,751,656.35 |       |       | 714,751,656.35 |
| 其他资本公积 | 6,288,634.93   |       |       | 6,288,634.93   |
| 合 计    | 721,040,291.28 |       |       | 721,040,291.28 |

### 30、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,926,220.83 | 11,959,524.30 |       | 45,885,745.13 |
| 任意盈余公积 |               |               |       |               |
| 合 计    | 33,926,220.83 | 11,959,524.30 |       | 45,885,745.13 |

### 31、未分配利润

| 项 目                   | 期末余额           |         |
|-----------------------|----------------|---------|
|                       | 金 额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润            | 345,531,059.26 |         |
| 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        | 345,531,059.26 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 90,692,275.12  | —          |
| 减：提取法定盈余公积        | 11,959,524.30  | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积          |                |            |
| 提取一般风险准备          |                |            |
| 应付普通股股利           | 23,445,600.00  |            |
| 转作股本的普通股股利        |                |            |
| 期末未分配利润           | 400,818,210.08 |            |

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 888,196,579.83 | 848,411,769.46 |
| 其他业务收入 | 14,960,423.46  | 8,923,071.70   |
| 营业收入合计 | 903,157,003.29 | 857,334,841.16 |

#### (2) 营业成本明细列示

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 741,250,601.32 | 713,278,530.28 |
| 其他业务成本 | 10,930,891.66  | 5,585,329.92   |
| 营业成本合计 | 752,181,492.98 | 718,863,860.20 |

#### (3) 主营业务按行业分项列示

| 行业名称  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 人造板行业 | 824,852,796.42 | 714,108,703.34 | 803,577,662.66 | 694,801,973.72 |
| 林木行业  | 60,824,762.96  | 28,346,478.57  | 40,245,843.01  | 16,161,645.19  |
| 其他    | 97,300,782.96  | 93,152,145.35  | 87,653,645.86  | 85,223,506.84  |
| 内部抵销数 | -94,781,762.51 | -94,356,725.94 | -83,065,382.07 | -82,908,595.47 |
|       | 888,196,579.83 | 741,250,601.32 | 848,411,769.46 | 713,278,530.28 |

#### (4) 主营业务按产品分项列示

| 产品或劳务名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 纤维板     | 732,151,142.29 | 629,257,604.01 | 746,208,746.16 | 641,982,574.60 |
| 胶合板     | 47,605,521.26  | 43,020,072.29  | 57,368,916.50  | 52,819,399.12  |
| 泡花板     | 45,096,132.87  | 41,831,027.04  |                |                |

|       |                |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 林木业务  | 60,824,762.96  | 28,346,478.57  | 40,245,843.01  | 16,161,645.19  |
| 尿素    | 95,803,375.86  | 92,314,283.20  | 86,851,171.36  | 84,792,472.45  |
| 苗木    | 1,497,407.10   | 837,862.15     | 802,474.50     | 431,034.39     |
| 内部抵销数 | -94,781,762.51 | -94,356,725.94 | -83,065,382.07 | -82,908,595.47 |
| 合计    | 888,196,579.83 | 741,250,601.32 | 848,411,769.46 | 713,278,530.28 |

(5) 主营业务按地区分项列示

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华东地区 | 283,369,571.44 | 241,491,991.56 | 299,819,026.04 | 256,214,888.44 |
| 西南地区 | 150,953,968.27 | 130,883,160.62 | 199,240,457.07 | 170,798,486.05 |
| 华南地区 | 476,959,534.15 | 397,355,463.59 | 357,567,900.68 | 301,181,827.36 |
| 华中地区 | 9,456,895.17   | 8,370,589.11   | 8,730,232.38   | 7,847,304.58   |
| 华北地区 | 40,437,120.51  | 36,340,054.98  | 38,621,463.73  | 34,664,702.47  |
| 西北地区 | 512,131.97     | 469,425.65     | 1,893,011.06   | 1,869,190.51   |
| 国外客户 | 21,289,120.83  | 20,696,641.75  | 25,605,060.57  | 23,610,726.34  |
| 内部抵销 | -94,781,762.51 | -94,356,725.94 | -83,065,382.07 | -82,908,595.47 |
|      | 888,196,579.83 | 741,250,601.32 | 848,411,769.46 | 713,278,530.28 |

(6) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|----------------|------------------|
| 第一名  | 89,654,973.38  | 9.93             |
| 第二名  | 84,158,980.79  | 9.32             |
| 第三名  | 75,210,816.52  | 8.33             |
| 第四名  | 69,635,446.38  | 7.71             |
| 第五名  | 42,612,561.15  | 4.71             |
| 合计   | 361,272,778.22 | 40.00            |

33、营业税金及附加

| 项 目     | 计缴标准      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|-----------|--------------|--------------|
| 营业税     | 5%        | 4,325.60     | 8,904.21     |
| 城市维护建设税 | 1%、5%或 7% | 3,434,244.27 | 3,610,799.62 |
| 教育费附加   | 3%        | 1,622,030.83 | 1,664,780.85 |
| 地方教育费附加 | 2%        | 1,081,353.90 | 1,109,852.32 |
| 合计      |           | 6,141,954.60 | 6,394,337.00 |

34、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资    | 3,791,960.66  | 3,778,406.50  |
| 社会保险费 | 390,602.35    | 392,161.32    |
| 住房公积金 | 125,343.03    | 108,210.00    |
| 折旧费   | 170,945.93    | 187,668.74    |
| 办公费   | 244,824.74    | 241,849.40    |
| 差旅费   | 556,109.13    | 714,876.26    |
| 电话费   | 89,977.31     | 101,940.33    |
| 装卸费   | 2,981,131.61  | 3,817,371.77  |
| 产品运输费 | 23,150,278.82 | 30,190,163.48 |
| 包装费   | 12,732,843.11 | 11,017,267.89 |
| 交通费   | 306,146.96    | 321,356.40    |
| 业务招待费 | 137,586.06    | 246,251.10    |
| 质量赔款  | 199,889.14    | 352,899.85    |
| 采伐费用  | 3,865,863.74  | 5,566,371.12  |
| 销售返利  | 21,294,384.70 | 14,669,360.10 |
| 仓租费   | 269,275.22    | 365,400.00    |
| 保险费   | 108,658.53    | 221,623.52    |
| 其他支出  | 815,165.85    | 1,390,699.61  |
| 合 计   | 71,230,986.89 | 73,683,877.39 |

**35、管理费用**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 14,049,215.42 | 14,883,846.51 |
| 福利费    | 1,199,932.19  | 2,538,574.11  |
| 社会保险费  | 1,913,332.56  | 1,855,967.04  |
| 住房公积金  | 584,126.50    | 483,365.50    |
| 职工教育经费 | 21,300.90     | 14,029.00     |
| 非货币性福利 | 411,992.88    | 411,992.88    |
| 辞退福利   | 517,313.60    | 158,009.16    |
| 折旧费    | 5,584,960.86  | 5,912,892.61  |
| 办公费    | 914,429.18    | 1,037,473.03  |
| 差旅费    | 551,692.99    | 720,248.72    |
| 电话费    | 328,104.21    | 303,280.31    |
| 修理费    | 539,361.31    | 225,436.38    |
| 业务招待费  | 1,335,722.34  | 1,714,952.80  |
| 备品件消耗  | 124,428.98    | 76,978.41     |

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 土地使用费摊销   | 822,160.74    | 680,032.02    |
| 无形资产摊销    | 611,027.73    | 40,089.53     |
| 交通费       | 995,537.01    | 991,739.44    |
| 防洪费       | 996,687.45    | 1,844,939.72  |
| 税金        | 2,774,857.76  | 2,362,635.87  |
| 财产保险费     | 604,428.43    | 570,522.97    |
| 技术创新      | 2,479.43      | 3,785.10      |
| 研究开发费     | 871,627.24    | 968,270.39    |
| 广告费       | 10,660.38     | -             |
| 培训费       | 37,157.80     | 42,398.00     |
| 中介机构费     | 1,791,919.23  | 2,004,937.14  |
| 检验费       | 309,232.31    | 475,349.70    |
| 会议费       | 74,259.94     | 326,958.27    |
| 会员费       | 79,700.00     | 137,167.00    |
| 水电费       | 746,291.59    | 253,849.44    |
| 董事会经费     | 494,941.67    | 567,879.90    |
| 书报杂志费     | 61,579.00     | 39,804.16     |
| 认证费       | 329,133.88    | 304,842.91    |
| 宣传赞助费     | 0.00          | 87,000.00     |
| 租金        | 1,165,888.90  | 1,600,000.00  |
| 存货盘亏损失    | 1,041,715.61  | 405,986.53    |
| 工会费       | 390,482.03    | 305,896.54    |
| 残疾人就业保障基金 | 49,224.80     | 51,948.15     |
| 其他支出      | 1,125,367.52  | 1,078,596.78  |
| 合 计       | 43,462,274.37 | 45,481,676.02 |

### 35、财务费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 2,296,738.70  | 4,018,791.24  |
| 减：利息收入 | 10,914,272.23 | 14,826,731.39 |
| 汇兑损失   | 488,602.84    | 150,638.54    |
| 减：汇兑收益 | 0.12          | 39,730.78     |
| 手续费支出  | 261,772.99    | 1,213,039.58  |
| 其他支出   |               |               |
| 合 计    | -7,867,157.82 | -9,483,992.81 |

**36、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

| 项 目                 | 本期发生额    | 上期发生额    |
|---------------------|----------|----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 3,101.63 | 2,125.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      |          |          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |          |          |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益  |          |          |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益  |          |          |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 |          |          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |          |          |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益    |          |          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   |          |          |
| 其他                  |          |          |
| 合 计                 | 3,101.63 | 2,125.00 |

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

| 被投资单位      | 本期发生额    | 上期发生额    | 备注 |
|------------|----------|----------|----|
| 上思县农村信用合作社 | 3,101.63 | 2,125.00 |    |
| 合 计        | 3,101.63 | 2,125.00 |    |

**37、资产减值损失**

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 1,155,150.59 | 1,325,164.21 |
| 二、存货跌价损失       | 2,916,534.03 | 1,540,810.75 |
| 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     | 1,595,122.93 | 219,883.59   |
| 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    | 349,098.72   | 266,793.09   |

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 十三、商誉减值损失 |              |              |
| 十四、其他     |              |              |
| 合 计       | 6,015,906.27 | 3,352,651.64 |

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项 目          | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 金额            | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额            | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计  | 1,498.75      | 1,498.75      | 9,368.55      | 9,368.55      |
| 其中：固定资产处置利得  | 1,498.75      | 1,498.75      | 9,368.55      | 9,368.55      |
| 无形资产处置利得     |               |               |               |               |
| 政府补助         | 52,510,702.91 | 846,182.59    | 51,368,058.87 | 2,457,038.63  |
| 赔偿收入         |               |               |               |               |
| 非同一控制企业合并负商誉 | 13,662,498.43 | 13,662,498.43 |               |               |
| 其他           | 714,968.94    | 714,968.94    | 1,273,316.02  | 1,273,316.02  |
| 合 计          | 66,889,669.03 | 15,225,148.71 | 52,650,743.44 | 3,739,723.20  |

#### (2) 政府补助明细

| 项 目                  | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 增值税资源综合利用退税收入(注 1)   | 51,664,520.32 | 48,911,020.24 |             |
| 上市扶持资金奖励             |               | 1,000,000.00  |             |
| 木塑复合材研究专项经费          | 37,268.04     | 160,371.88    | 与收益相关       |
| 工程中心能力平台建设           | 118,727.77    | 148,845.39    | 与收益相关       |
| 环保防潮纤维板研究经费          | 13,406.30     | 97,821.36     | 与收益相关       |
| 南宁市工业节能奖励            |               | 50,000.00     |             |
| 区重点龙头企业奖励            |               | 1,000,000.00  |             |
| 人造板生产装运信息化精确管理系统补助收入 | 250,000.00    |               | 与收益相关       |
| 收购农产品流动资金贷款贴息        | 400,000.00    |               | 与收益相关       |
| 企业技术中心建设             | 1,179.48      |               | 与收益相关       |
| 工程院建设项目              | 25,601.00     |               | 与收益相关       |
| 合 计                  | 52,510,702.91 | 51,368,058.87 |             |

注 1：增值税资源综合利用退税收入是根据财政部、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）规定：自 2011 年 1 月 1 日起以三剩

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%，本公司及所属子公司百色丰林、环江丰林、惠州木业本期收到上述增值税即征即退税 51,664,520.32 元，上期为 48,911,020.24 元。

**(3) 报告期末按应收金额确认的政府补助： 无**

**39、营业外支出**

| 项 目         | 本期发生额        |               | 上期发生额        |               |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 932,103.34   | 932,103.34    | 113,827.86   | 113,827.86    |
| 其中：固定资产处置损失 | 932,103.34   | 932,103.34    | 113,827.86   | 113,827.86    |
| 无形资产处置损失    |              |               |              |               |
| 对外捐赠        | 295,300.00   | 295,300.00    | 928,446.80   | 928,446.80    |
| 其他          | 391,398.08   | 391,398.08    | 1,299,793.25 | 1,299,793.25  |
| 合 计         | 1,618,801.42 | 1,618,801.42  | 2,342,067.91 | 2,342,067.91  |

**40、所得税费用**

| 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 | 495,911.08   | 181,495.21  |
| 递延所得税调整          | 3,467,699.67 | -265,287.01 |
| 退回以前年度所得税        | 701.83       | -832,720.94 |
| 合 计              | 3,964,312.58 | -916,512.74 |

注：根据财政部、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。上期百色丰林获得此所得税优惠政策，退回的所得税冲减当期所得税费用。

**41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

| 项 目                       | 代码 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(I)         | P0 | 90,692,275.12  | 70,269,744.99  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | 80,501,743.39  | 68,872,089.70  |
| 期初股份总数                    | S0 | 468,912,000.00 | 234,456,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数  | S1 |                | 234,456,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数        | Si |                |                |
| 报告期因回购等减少股份数              | Sj |                |                |



| 项 目                          | 代码 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 报告期缩股数                       | Sk |                |                |
| 报告期月份数                       | M0 |                |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mi |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mj |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数                | S  | 468,912,000.00 | 468,912,000.00 |
| 基本每股收益(I)                    |    | 0.19           | 0.15           |
| 基本每股收益(II)                   |    | 0.17           | 0.15           |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)        | P1 |                |                |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1 |                |                |
| 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  |    |                |                |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数            |    |                |                |
| 稀释每股收益(I)                    |    | 0.19           | 0.15           |
| 稀释每股收益(II)                   |    | 0.17           | 0.15           |

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**42、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**

| 项 目              | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 存款利息收入           | 10,914,272.23 | 13,239,215.58 |
| 各项政府补助和专项经费款     | 4,758,788.83  | 7,103,300.00  |
| 收林木砍伐押金          | 9,420,000.00  | 7,004,000.00  |
| 收回备用金、运输押金及各种代付款 | 1,416,469.68  | 6,798,335.17  |
| 保险赔款             | 150,244.60    | 656,902.82    |
| 废料款              | 3,022,840.63  |               |
| 收到保证金            | 530,000.00    |               |
| 收回股票交易代付个人所得税    | 620,843.89    |               |
| 合 计              | 30,833,459.86 | 34,801,753.57 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目                | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 日常付现费用             | 16,485,656.60 | 16,865,916.18 |
| 捐赠支出               | 290,893.03    | 928,446.80    |
| 退林木砍伐押金            | 8,302,200.00  | 4,242,356.65  |
| 个人备用金、代付育林金和退押金等往来 | 3,897,411.65  | 6,538,455.25  |
| 建设项目保证金            | 500,000.00    | 2,800,000.00  |
| 收购前支付给亚州创建（惠州）有限公司 | 10,000,000.00 |               |
| 支付育林金              | 1,000,000.00  |               |
| 退押金                | 230,000.00    |               |
| 运输代理费及油款           | 206,998.07    |               |
| 其他                 | 1,613,125.37  |               |
| 合 计                | 42,526,284.72 | 31,375,174.88 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本期金额          | 上期金额 |
|------------|---------------|------|
| 环江丰林股转让预收款 | 39,775,000.00 |      |
| 合 计        | 39,775,000.00 |      |

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 项 目                       | 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                       | 93,301,202.66 | 70,269,744.99 |

| 项 目                              | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                         | 6,015,906.27    | 3,352,651.64   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 50,481,267.87   | 47,705,968.65  |
| 无形资产摊销                           | 2,409,097.64    | 1,896,353.20   |
| 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） | 832,460.89      | 104,459.31     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 98,143.70       |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,771,569.22    | 4,018,791.24   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,101.63       | -2,125.00      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 139,592.15      | -191,682.85    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 3,328,107.52    | -73,604.16     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -71,383,981.63  | 9,281,581.31   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -92,944,521.08  | 23,072,241.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 85,834,214.90   | -58,164,192.51 |
| 其他                               | -13,662,498.43  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 66,217,460.05   | 101,270,187.60 |
| <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                          | 349,216,540.97  | 683,046,405.48 |
| 减：现金的年初余额                        | 683,046,405.48  | 780,921,253.50 |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 60,000,000.00   |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -273,829,864.51 | -97,874,848.02 |

现金等价物的期末余额 6000 万元为公司购买的保本型银行理财产品，并于 2014 年 2 月到期赎回。

**(2) 当期取得子公司的相关情况**

| 项 目                         | 本期金额           | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|------|
| <b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b> |                |      |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格           | 165,000,000.00 |      |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物   | 165,000,000.00 |      |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物     | 8,605,927.00   |      |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 156,394,073.00 |      |

| 项 目         | 本期金额           | 上期金额 |
|-------------|----------------|------|
| 4、取得子公司的净资产 | 175,052,237.28 |      |
| 流动资产        | 105,724,535.79 |      |
| 非流动资产       | 114,835,313.12 |      |
| 流动负债        | 45,507,611.63  |      |
| 非流动负债       |                |      |

**(3) 现金及现金等价物**

| 项 目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>           | 349,216,540.97 | 683,046,405.48 |
| 其中：库存现金               | 9,778.94       | 10,517.55      |
| 可随时用于支付的银行存款          | 349,206,762.03 | 683,035,887.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金        |                |                |
| <b>二、现金等价物</b>        | 60,000,000.00  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                |                |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 409,216,540.97 | 683,046,405.48 |

注：对受限原因进行说明。

**八、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称    | 关联关系 | 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 | 母公司  | 有限公司 | 英属维尔京群岛 | 刘一川  | 投资控股 | 2000 万美元 | 53.9732          | 53.9732           | 刘一川      | 245622 |

**2、本企业的子公司情况**

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码证    |
|---------------|-------|--------|------|------|-------|-----------|----------|-----------|------------|
| 广西百色丰林人造板有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西百色 | 王高峰  | 加工制造业 | 27,000.00 | 100      | 100       | 74513551-6 |
| 广西丰林林业有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西南宁 | 刘一川  | 营林造林  | 20,000.00 | 100      | 100       | 79973068-7 |
| 南宁丰林苗木有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西南宁 | 黄进   | 营林造林  | 100.00    | 100      | 100       | 79974224-X |
| 广西丰林人造板有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西南宁 | 王高峰  | 加工制造业 | 36,065.64 | 100      | 100       | 66704168-7 |

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码证    |
|----------------|-------|--------|------|------|-------|----------|---------|----------|------------|
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西南宁 | 王高峰  | 贸易    | 1000.00  | 100     | 100      | 68519124-0 |
| 广西环江丰林人造板有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广西环江 | 刘一川  | 加工制造业 | 3,380.00 | 100     | 100      | 76580001-8 |
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 全资孙公司 | 有限责任公司 | 广西上思 | 王高峰  | 加工制造业 | 3,007.50 | 100     | 100      | 79133990-7 |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 广东惠州 | 王高峰  | 加工制造业 | 1500 万美元 | 75      | 75       | 75833612-2 |

### 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     |
|--------------|-----------------------|------------|
| 广西慧云信息科技有限公司 | 与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业 | 58982142-5 |

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 关联交易内容   | 本期发生额      |           |           |
|--------------|--------|----------|------------|-----------|-----------|
|              |        |          | 金额         | 占同类销货的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 提供劳务   | 提供物业管理服务 | 16,642.80  |           | 市场价       |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 接受劳务   | 接受信息技术服务 | 650,000.00 | 34.21     | 市场价       |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 接受劳务   | 接受信息技术服务 | 650,000.00 | 34.21     | 市场价       |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 接受劳务   | 接受信息技术服务 | 600,000.00 | 31.58     | 市场价       |

续表

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 关联交易内容   | 上期发生额      |           |           |
|--------------|--------|----------|------------|-----------|-----------|
|              |        |          | 金额         | 占同类销货的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 提供劳务   | 提供物业管理服务 | 19,069.90  | 11        | 市场价       |
| 广西慧云信息科技有限公司 | 接受劳务   | 接受信息技术服务 | 550,000.00 | 100       | 市场价       |

#### (2) 关联租赁情况

| 出租方名称       | 承租方名称        | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额  | 租赁起始日    | 租赁终止日     | 租赁收益       | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 |
|-------------|--------------|--------|-----------|----------|-----------|------------|----------|-----------|
| 广西丰林人造板有限公司 | 广西慧云信息科技有限公司 | 办公楼出租  | 37,113.44 | 2012-2-1 | 2015-1-31 | 205,700.36 | 合同       | 微小        |

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 |
|-------|-------|--------|----------|-------|-------|------|----------|-----------|
|       | 公司    |        |          |       |       |      |          |           |

### 5、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       | 年初余额      |
|-------|--------------|------------|-----------|
| 预收账款  | 广西慧云信息科技有限公司 | 18,556.73  | 18,565.96 |
| 其他应付款 | 广西慧云信息科技有限公司 | 43,211.61  | 58,528.77 |
| 应付账款  | 广西慧云信息科技有限公司 | 715,000.00 |           |

## 九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

1、本公司子公司丰林人造板租用南宁市成南房地产经纪有限公司一栋六层办公楼（建筑面积为 5,512.53m<sup>2</sup>），租期为 2008 年 7 月 15 日至 2027 年 11 月 30。每年租金 160 万元。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，除本项第 1 点外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司 2013 年 8 月 20 日与东兴市聚裕隆国际贸易有限公司签订了子公司广西环江丰林人造板有限公司 53.65% 股权的转让合同，并于 2014 年 1 月 28 日收到了环江毛南族自治县商务局关于同意环江丰林人造板有限公司申请变更报告的批复，本次股权转让已于 2014 年 2 月 18 日办理完工商变更登记。转让后本公司持有广西环江丰林人造板有限公司 46.35% 的股权，失去了对广西环江丰林人造板有限公司的控制权。

2、2014 年 3 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议通过了 2013 年度利润分配预案的议案，2013 年度公司(母公司)经审计后的净利润 119,595,243.04 元，在提取法定盈余公积金 11,959,524.30 元后，按公司 2013 年 12 月 31 日总股本 46,891.2 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 28,134,720 元。剩余未分配利润结转下一年度。本次不进行公积金转增股本。该议案须提交股东大会审议。

截至 2014 年 3 月 26 日，除上述事项外，本公司不存在应披露而未披露的重大资产负债表

日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2014 年 3 月 26 日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                       | 期末余额          |        |            |          |
|---------------------------|---------------|--------|------------|----------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |
|                           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |            |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |            |          |
| 组合 1 (账龄组合)               | 14,810,244.28 | 95.51  | 188,299.29 | 1.27     |
| 组合小计                      | 14,810,244.28 | 95.51  | 188,299.29 | 1.27     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 695,647.11    | 4.49   |            |          |
| 合 计                       | 15,505,891.39 | 100.00 | 188,299.29 |          |

| 种 类                       | 年初余额          |        |            |          |
|---------------------------|---------------|--------|------------|----------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |
|                           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |            |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |            |          |
| 组合 1 (账龄组合)               | 12,767,754.88 | 100    | 272,070.71 | 2.13     |
| 组合小计                      | 12,767,754.88 | 100    | 272,070.71 | 2.13     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |
| 合 计                       | 12,767,754.88 | 100    | 272,070.71 |          |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|         | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备       | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备       |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| 1 年以内   | 12,800,401.85 | 86.43  | 128,004.02 | 6,065,432.53  | 47.51  | 64,934.97  |
| 1 至 2 年 | 2,009,842.43  | 13.57  | 60,295.27  | 6,702,322.35  | 52.49  | 207,135.74 |
| 2 至 3 年 |               |        |            |               |        |            |
| 3 至 4 年 |               |        |            |               |        |            |
| 4 至 5 年 |               |        |            |               |        |            |
| 5 年以上   |               |        |            |               |        |            |
| 合 计     | 14,810,244.28 | 100.00 | 188,299.29 | 12,767,754.88 | 100.00 | 272,070.71 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容      | 账面余额       | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由   |
|-------------|------------|------|------|--------|
| 广西丰林人造板有限公司 | 695,647.11 |      |      | 子公司不计提 |
| 合 计         | 695,647.11 |      | —    | —      |

(2) 本期收回或转回的应收账款情况：无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 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：无。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 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  | 非关联方客户 | 5,966,282.00  | 1 年 | 38.48         |
| 第二名  | 非关联方客户 | 2,489,354.05  | 1 年 | 16.05         |
| 第三名  | 非关联方客户 | 1,268,968.37  | 1 年 | 8.18          |
| 第四名  | 非关联方客户 | 1,018,811.07  | 1 年 | 6.57          |
| 第五名  | 非关联方客户 | 926,017.10    | 1 年 | 5.97          |
| 合 计  | —      | 11,669,432.59 | —   | 75.25         |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额         | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 广西丰林人造板有限公司 | 全资子公司  | 695,647.11 | 4.49          |
| 合 计         | —      | 695,647.11 | 4.49          |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 期末余额 |        |      |          |
|-----|------|--------|------|----------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |



| 种 类                        | 期末余额           |        |            |          |
|----------------------------|----------------|--------|------------|----------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备       |          |
|                            | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 115,508,671.83 | 87.49  |            |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |            |          |
| 组合 1 (账龄组合)                | 16,468,448.68  | 12.47  | 204,532.49 | 1.24     |
| 组合小计                       | 16,468,448.68  | 12.47  | 204,532.49 | 1.24     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 48,805.54      | 0.04   |            |          |
| 合 计                        | 132,025,926.05 | 100    | 204,532.49 |          |

| 种 类                        | 年初余额          |        |           |          |
|----------------------------|---------------|--------|-----------|----------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备      |          |
|                            | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 76,532,876.04 | 99.40  |           |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |           |          |
| 组合 1 (账龄组合)                | 346,240.86    | 0.45   | 22,731.48 | 6.57     |
| 组合小计                       | 346,240.86    | 0.45   | 22,731.48 | 6.57     |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 118,213.95    | 0.15   |           |          |
| 合 计                        | 76,997,330.85 | 100    | 22,731.48 |          |

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 其他应收款内容        | 账面余额           | 坏账金额 | 计提比例 | 理由     |
|----------------|----------------|------|------|--------|
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 49,363,192.31  |      |      | 孙公司不计提 |
| 广西丰林人造板有限公司    | 25,272,164.10  |      |      | 子公司不计提 |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 20,944,182.80  |      |      | 子公司不计提 |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 16,958,624.08  |      |      | 子公司不计提 |
| 广西丰林林业有限公司     | 2,970,508.54   |      |      | 子公司不计提 |
| 合计             | 115,508,671.83 |      |      | 子公司不计提 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄     | 期末余额          |       |            | 年初余额       |       |          |
|---------|---------------|-------|------------|------------|-------|----------|
|         | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备       | 账面余额       | 比例%   | 坏账准备     |
| 1 年以内   | 16,288,648.68 | 98.91 | 162,886.49 | 171,640.86 | 49.57 | 3,161.48 |
| 1 至 2 年 | 7,200.00      | 0.04  | 216.00     | 122,000.00 | 35.24 | 3,660.00 |

| 账 龄     | 期末余额          |        |            | 年初余额       |        |           |
|---------|---------------|--------|------------|------------|--------|-----------|
|         | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备       | 账面余额       | 比例%    | 坏账准备      |
| 2 至 3 年 | 120,000.00    | 0.73   | 12,000.00  | 13,100.00  | 3.78   | 1,310.00  |
| 3 至 4 年 | 13,100.00     | 0.08   | 3,930.00   | 35,000.00  | 10.11  | 10,500.00 |
| 4 至 5 年 | 35,000.00     | 0.21   | 21,000.00  | 1,000.00   | 0.29   | 600.00    |
| 5 年以上   | 4,500.00      | 0.03   | 4,500.00   | 3,500.00   | 1.01   | 3,500.00  |
| 合 计     | 16,468,448.68 | 100.00 | 204,532.49 | 346,240.86 | 100.00 | 22,731.48 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容    | 账面余额      | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由   |
|------------|-----------|------|------|--------|
| 南宁丰林苗木有限公司 | 48,805.54 |      |      | 子公司不计提 |
| 合 计        | 48,805.54 |      | —    | —      |

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称           | 金额             | 其他应收款性质或内容 |
|----------------|----------------|------------|
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 49,363,192.31  | 关联方往来款     |
| 广西丰林人造板有限公司    | 25,272,164.10  | 关联方往来款     |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 20,944,182.80  | 关联方往来款     |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 16,958,624.08  | 关联方往来款     |
| 北京市君合律师事务所     | 15,771,500.00  | 股权收购款      |
| 合 计            | 128,309,663.29 | —          |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|------|----------------|
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 孙公司    | 49,363,192.31  | 1 年内 | 37.39          |
| 广西丰林人造板有限公司    | 子公司    | 25,272,164.10  | 1 年内 | 19.14          |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 子公司    | 20,944,182.80  | 1 年内 | 15.86          |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 子公司    | 16,958,624.08  | 1 年内 | 12.84          |
| 北京市君合律师事务所     | 客户     | 15,771,500.00  | 1 年内 | 11.95          |
| 合 计            | —      | 128,309,663.29 | —    | 97.18          |

(7) 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 广西上思华夏丰林木业有限公司 | 孙公司    | 49,363,192.31 | 37.39          |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 广西丰林人造板有限公司    | 子公司    | 25,272,164.10  | 19.14          |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 子公司    | 20,944,182.80  | 15.86          |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 子公司    | 16,958,624.08  | 12.84          |
| 广西丰林林业有限公司     | 子公司    | 2,970,508.54   | 2.25           |
| 南宁丰林苗木有限公司     | 子公司    | 48,805.54      | 0.04           |
| 合 计            | —      | 115,557,477.37 | 87.52          |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本             | 期初数            | 本期增减额(减少以“-”号填列) | 期末数              |
|----------------|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 广西百色丰林人造板有限公司  | 成本法  | 381,295,968.10   | 353,972,896.40 |                  | 353,972,896.40   |
| 广西环江丰林人造板有限公司  | 成本法  | 45,019,500.00    | 51,491,266.29  |                  | 51,491,266.29    |
| 广西丰林林业有限公司     | 成本法  | 226,755,500.00   | 226,755,500.00 |                  | 226,755,500.00   |
| 南宁丰林苗木有限公司     | 成本法  | 1,000,000.00     | 1,000,000.00   |                  | 1,000,000.00     |
| 广西丰林人造板有限公司    | 成本法  | 360,656,400.00   | 360,656,400.00 |                  | 360,656,400.00   |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 成本法  | 10,000,000.00    | 5,000,000.00   | 5,000,000.00     | 10,000,000.00    |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 成本法  | 165,000,000.00   |                | 165,000,000.00   | 165,000,000.00   |
| 合 计            |      | 1,189,727,368.10 | 998,876,062.69 | 170,000,000.00   | 1,168,876,062.69 |

续前表

| 被投资单位          | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 减值准备金额 | 本期计提减值准备金额 | 本期现金红利         |
|----------------|---------|----------|--------|------------|----------------|
| 广西百色丰林人造板有限公司  | 100     | 100      |        |            | 90,000,000.00  |
| 广西环江丰林人造板有限公司  | 100     | 100      |        |            | 4,330,000.00   |
| 广西丰林林业有限公司     | 100     | 100      |        |            | 14,000,000.00  |
| 南宁丰林苗木有限公司     | 100     | 100      |        |            |                |
| 广西丰林人造板有限公司    | 100     | 100      |        |            |                |
| 广西丰林供应链管理有限公司  | 100     | 100      |        |            |                |
| 亚洲创建(惠州)木业有限公司 | 75      | 75       |        |            |                |
| 合 计            | —       | —        |        |            | 108,330,000.00 |

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 205,397,577.94 | 231,218,425.36 |
| 其他业务收入 | 1,945,830.13   | 1,806,880.39   |
| 营业收入合计 | 207,343,408.07 | 233,025,305.75 |

**(2) 营业成本明细列示**

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 181,702,844.17 | 202,702,630.08 |
| 其他业务成本 | 1,443,105.23   | 1,381,866.46   |
| 营业成本合计 | 183,145,949.40 | 204,084,496.54 |

**(3) 主营业务按行业分项列示**

| 行业名称  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 人造板行业 | 205,397,577.94 | 181,702,844.17 | 231,218,425.36 | 202,702,630.08 |

**(4) 主营业务按产品分项列示**

| 产品或劳务名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 纤维板     | 205,397,577.94 | 181,702,844.17 | 231,218,425.36 | 202,702,630.08 |

**(5) 主营业务按地区分项列示**

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华东地区 | 43,410,898.61  | 38,769,009.48  | 51,964,622.61  | 45,404,941.29  |
| 西南地区 | 11,575,782.06  | 10,519,785.63  | 48,611,985.49  | 41,628,525.06  |
| 华南地区 | 137,452,944.66 | 120,094,529.44 | 114,963,531.61 | 101,421,216.98 |
| 华中地区 | 4,378,754.79   | 3,807,680.62   | 2,452,449.37   | 2,193,550.35   |
| 华北地区 | 8,323,811.15   | 8,247,067.22   | 11,332,825.22  | 10,185,205.89  |
| 西北地区 | 255,386.67     | 264,771.78     | 1,893,011.06   | 1,869,190.51   |
| 合计   | 205,397,577.94 | 181,702,844.17 | 231,218,425.36 | 202,702,630.08 |

**(6) 前五名客户的营业收入情况**

| 客户名称 | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名  | 67,281,277.42 | 32.45            |
| 第二名  | 38,459,034.89 | 18.55            |
| 第三名  | 27,797,010.87 | 13.41            |
| 第四名  | 13,576,876.00 | 6.55             |

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第五名  | 9,805,382.92   | 4.73            |
| 合计   | 156,919,582.10 | 75.69           |

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

| 项 目                 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 108,330,000.00 | 95,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      |                |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |                |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益  |                |               |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益  |                |               |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 |                |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |                |               |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益    |                |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   |                |               |
| 其他                  |                |               |
| 合 计                 | 108,330,000.00 | 95,000,000.00 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位         | 本期发生额          | 上期发生额         | 备注      |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 广西百色丰林人造板有限公司 | 90,000,000.00  | 50,000,000.00 | 子公司分配利润 |
| 广西环江丰林人造板有限公司 | 4,330,000.00   | 40,000,000.00 | 子公司分配利润 |
| 广西丰林林业有限公司    | 14,000,000.00  | 5,000,000.00  | 子公司分配利润 |
| 合 计           | 108,330,000.00 | 95,000,000.00 |         |

## 6、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期数            | 上期数            |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 119,595,243.04 | 109,699,916.07 |
| 加：资产减值准备                         | 400,038.82     | 121,445.22     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,874,195.91   | 7,007,737.95   |
| 无形资产摊销                           | 236,821.08     | 236,770.97     |
| 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） | 292,244.17     | 89,975.38      |
| 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）              |                |                |

| 项 目                         | 本期数             | 上期数             |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）             |                 | 1,230,786.12    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | -108,330,000.00 | -95,000,000.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -60,005.82      | -18,216.78      |
| 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）            | -13,480,121.85  | 20,793,650.41   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -57,033,557.59  | -9,207,674.33   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -121,516,216.08 | -13,981,598.24  |
| 其他                          |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -173,021,358.32 | 20,972,792.77   |
| <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                     | 229,327,592.24  | 354,867,118.87  |
| 减：现金的年初余额                   | 354,867,118.87  | 614,974,413.08  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                 |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                | -125,539,526.63 | -260,107,294.21 |

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益情况

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

| 项 目                                                     | 金 额         | 备注 |
|---------------------------------------------------------|-------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                           | -930,604.59 |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免                          |             |    |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 650,000.00  |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |             |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |             |    |
| 6. 非货币性资产交换损益                                           |             |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益                                       |             |    |

| 项 目                                                                                         | 金 额           | 备注 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              |               |    |
| 9. 债务重组损益                                                                                   |               |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 1）                                                                 | 13,686,951.88 |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 22. 少数股东权益影响额                                                                               | -89.20        |    |
| 23. 所得税影响额                                                                                  | -3,415,726.36 |    |
| 合 计                                                                                         | 10,190,531.73 |    |

注 1：主要为非同一控制下合并惠州木业产生的负商誉 13,662,498.43 元。

**（2）计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：**

| 项 目           | 涉及金额          | 理 由                                                                          |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税资源综合利用退税收入 | 51,664,520.32 | 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% 的政策在过去、现在及可预见的将来将持续实施 |

**2、净资产收益率和每股收益**

**（1）本年度**

| 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 | 5.66          | 0.19   | 0.19   |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.03 | 0.17 | 0.17 |
|-------------------------|------|------|------|

(2) 上年度

| 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          | 4.55           | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.46           | 0.15   | 0.15   |

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

| 报表项目 | 期末余额           | 年初余额           | 变动金额            | 变动幅度%  | 备注                                                                                         |
|------|----------------|----------------|-----------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 349,216,540.97 | 729,189,904.11 | -379,973,363.14 | -52.11 | 主要系投入建设 15 万 m <sup>3</sup> /a 特种人造板募集资金项目以及支付亚洲创建(惠州)木业有限公司 75% 股权收购款和购入银行理财产品 6000 万元导致。 |
| 存货   | 449,849,644.63 | 330,622,176.58 | 119,227,468.05  | 36.06  | 主要系合并惠州木业增加存货及广西丰林人造板有限公司 15 万方特种人造板项目进入试生产, 储备原料增加导致。                                     |
| 固定资产 | 437,080,921.52 | 326,896,282.97 | 110,184,638.55  | 33.71  | 主要系合并惠州木业增加固定资产 5479 万及广西丰林人造板有限公司 15 万方特种人造板项目本报告期转固 5210 万导致。                            |
| 在建工程 | 181,957,021.41 | 52,452,478.20  | 129,504,543.21  | 246.90 | 本报告期, 广西丰林人造板有限公司 15 万方特种人造板项目投资大幅增加, 已处于试运营期                                              |
| 无形资产 | 199,336,392.90 | 48,388,106.82  | 150,948,286.08  | 311.95 | 合并惠州木业及广西丰林人造板有限公司 15 万方特种人造板项目用地增加                                                        |
| 应付账款 | 178,101,017.88 | 70,476,555.32  | 107,624,462.56  | 152.71 | 主要系本报告期合并惠州木业及因储备原材料导致原材料收购大幅增加导致                                                          |

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 26 日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

广西丰林木业集团股份有限公司

2014 年 3 月 26 日



## 第十一节 备查文件目录

- 一、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盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

董事长：刘一川

广西丰林木业集团股份有限公司

2014 年 3 月 26 日