

公司代码：601996

公司简称：丰林集团

# 广西丰林木业集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人崔建国、主管会计工作负责人王高峰及会计机构负责人（会计主管人员）钟作杰声明：保证半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  
报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的发展战略、未来计划等前瞻性陈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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	109

## 第一节 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
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
惠州丰林	指	丰林亚创（惠州）人造板有限公司
控股股东、丰林国际	指	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED(丰林国际有限公司)
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	2016年1月1日至2016年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 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	崔建国

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海	潘恒
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、基本情况变更简介

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.fenglinggroup.com
电子信箱	IR@fenglinggroup.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	532,783,747.35	505,047,871.31	5.49
归属于上市公司股东的净利润	30,337,951.51	38,809,723.35	-21.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,215,491.85	32,215,449.56	-21.73
经营活动产生的现金流量净额	110,671,903.55	61,109,308.08	81.10
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,714,265,600.72	1,717,830,363.83	-0.21
总资产	2,100,450,426.42	2,152,644,558.85	-2.42

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.07	-28.57

加权平均净资产收益率（%）	1.76	2.27	减少0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.46	1.89	减少0.43个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-33,344.05	
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	3,753,999.13	
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	2,210,170.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,716.26	
少数股东权益影响额	-34,987.50	
所得税影响额	-644,662.34	
合计	5,122,459.66	

## 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

本公司是国内最早从纤维板生产的公司之一，是国家农业产业化重点龙头企业和国家高新技术企业，是国内具有一定影响力的林板一体化产业集团。报告期内，公司主要从事人造板的生产销售以及营林造林业务。目前公司在广西省南宁市、百色市拥有三个纤维板生产基地，在广东省惠州市拥有一个刨花板生产基地。

报告期内，国内人造板生产企业仍然面临着严峻的挑战，产能严重过剩、行业竞争激烈，对公司的生产经营造成较大影响。报告期内，因林木砍伐证需要提交相关林业部门审批，实际办理进度没有达到预期进度以及本期销售了部分风灾林、纠纷林等毛利率较低的林地影响，营林造林业务收入同比下降 38.72%。报告期内，公司以 7,385.74 万元完成了对丰林亚创（惠州）人造板有限公司剩余 25% 股权的收购，惠州丰林成为公司的全资子公司。2016 年上半年，刨花板市场销售

情况良好，公司产品供不应求，刨花板业务收入同比上涨 97.74%，实现净利润 1,125 万元，同比上涨 1774.7%。报告期内公司完成了对惠州丰林剩余 25% 股权的收购，将为公司未来盈利的增长夯实基础。综上因素，公司上半年度实现营业收入 53,278.37 万元，同比上涨 5.49%；归属于母公司所有者的净利润 3,033.80 万元，同比下降 21.83%。

报告期内，公司的经营性现金流情况良好，实现经营活动现金流量净额为 11,067.19 万元，同比增长 81.10%。报告期末，公司营林造林面积 20.64 万亩。

面对当前的挑战，在下半年的工作中，公司将根据下游客户的多样化需求，进一步优化现有产能、提高优等品率，致力于差异化高端人造板产品的生产和销售，同时狠抓员工队伍建设、以服务客户为中心，在严峻、竞争激烈的市场博弈中力保实现全年的预算目标。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	53,278.37	50,504.79	5.49
营业成本	43,147.29	40,128.06	7.52
销售费用	4,851.82	4,147.83	16.97
管理费用	3,917.00	3,352.38	16.84
财务费用	31.50	5.17	509.65
经营活动产生的现金流量净额	11,067.19	6,110.93	81.10
投资活动产生的现金流量净额	-748.03	-3,641.10	79.46
筹资活动产生的现金流量净额	-10,899.44	-2,977.52	-266.06

财务费用变动原因说明:主要系公司长期借款增加导致利息支出同比增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司销售商品收到的现金增加以及木材原料收购的现金支付减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司项目投资减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司以 7,385.74 万元收购丰林亚创(惠州)人造板有限公司的 25% 股权所致。

## (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	50,464.06	41,490.20	17.78	9.95	8.58	增加 1.04 个百分点
林木行业	2,354.31	1,465.86	37.74	-38.72	-9.62	减少 20.04 个百分点
其他	969.98	903.57	6.85	-81.01	-81.53	增加 2.62 个百分点
内部抵销	-941.12	-924.50				
合计	52,847.24	42,935.12	18.76	5.48	7.26	减少 1.34 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	38,224.33	31,610.55	17.30	-1.60	-0.43	减少 0.98 个百分点
胶合板	8.18	20.69	-153.09	-99.05	-97.72	减少 148.07 个百分点
刨花板	12,231.55	9,858.96	19.40	97.74	77.40	增加 9.24 个百分点
林木业务	2,354.31	1,465.86	37.74	-38.72	-9.62	减少 20.04 个百分点
其他	969.98	903.57	6.85	-81.01	-81.53	增加 2.62 个百分点
内部抵销	-941.12	-924.50				
合计	52,847.24	42,935.12	18.76	5.48	7.26	减少 1.34 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，刨花板业务收入上涨 97.74%，主要系 2016 年上半年，国内刨花板市场销售情况良好，公司子公司惠州丰林的刨花板产品在进行技改后产品质量稳定，且惠州丰林在 2015 年技术改造停产 2 个月，因此本期的刨花板产量同比上涨 57.68%，销量上涨了 96.09%；林木业务方面，受砍伐证办理进度影响，林地销售面积同比下降了 20.00%，以及速生林地轮伐期一般为 5 年，受当期可伐林地面积、蓄积量变化以及各地块造林质量的影响会造成收入及毛利率水平的波动，以上原因造成报告期林业收入下降 38.72%，毛利率减少了 20.04 个百分点。其他业务主要是丰林供应链采购甲醛、尿素后销售给集团内生产工厂的业务，在合并报表后给予内部抵销。

因公司不再从事胶合板的生产经营，并于 2015 年 6 月将上思丰林的主要资产对外租赁，造成报告期内胶合板营业收入比上年同期减少了 99.05%。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、生产基地位于林木资源丰富的地区，具备明显的区位优势

2015 年 12 月发布的《国家林业局关于严格保护天然林的通知》提出，严格控制低产低效天然林改造、严格控制天然林树木采挖移植、进一步完善天然林保护措施。国家对天然林的保护范围不断扩大，逐步停止天然林的商业采伐后，将对人造板企业的木材原料采购等产生重大影响。

公司人造板业务的生产基地林木资源丰富，特别是人工林资源丰富的广西和广东地区，为持续经营提供原料。两广地区属亚热带气候，雨量充沛，林木生长量是全国平均水平的 2-3 倍。同时，广西是全国桉树种植第一大省。近 10 年来，广西桉树人工林发展快速，年均新增 200 万亩左右，桉树面积、生长量、蓄积量均居全国第一位，解决了广西 80%以上、全国 20%以上的木材需求。公司主要生产基地均位于国内木材资源地，将提高公司未来的市场竞争力。

#### 2、公司是最早进行纤维板生产的国内企业之一，与时俱进，具备行业龙头企业的品牌优势和精细化管理能力

公司是中国林业产业联合会副会长单位，中国林学会木材工业分会副理事长单位和中国林产工业协会纤维板专业委员会副理事长单位，中国木材与木制品流通协会板材分会名誉会长单位。公司所属南宁工厂生产了广西第一张纤维板；丰林人造板的纤维板生产线为中国最长的连续压机柔性化生产线之一，能够制造满足客户多样化需求的差异化产品；惠州丰林的刨花板生产线为中国最早的进口连续压机刨花板生产线之一，经技术改造后生产的刨花板产品深受下游定制家居厂商好评，供不应求。经过近二十年的运营，公司拥有一支人造板行业内成熟的管理队伍，生产管理运营经验丰富。

公司被中国木材与木制品流通协会授予“2015 中国木材与木制品行业十大领军企业”、“中国板材行业最具影响力（品牌）制造企业”的荣誉称号。

#### 3、公司从事纤维板生产和销售近二十年，积累了大量的客户资源

公司进入人造板行业近二十年，与国内知名的家居企业如索菲亚、维尚、好莱客、大自然、欧派、全友、明珠等建立了良好的合作关系，在华南地区、西南地区以及华东地区开发了众多的经销商和客户，拥有良好的客户关系和网络基础，拥有众多长期和稳定的客户资源，在行业内享有较好的品牌知名度。

#### 4、公司在行业内具备较强的技术优势，尤其是在设备的系统管理方面

公司目前拥有的百色丰林人造板生产线，从最初的 20 万立方米的产能设计水平，通过持续技术改造投入和运营，目前达到 30 万立方米的生产能力，且从投产至今连续压机的钢带经过持续维护仍然有效运营超过 10 年时间，在行业内创造了新的记录，为国内设备运营能力较为领先的连续压机生产线。公司在设备的系统管理方面具有明显的技术优势。

#### 5、研发、创新实力雄厚

公司研发中心于 2004 年成立，是国内人造板企业最早成立的研发机构之一，目前是广西壮族自治区企业技术中心、自治区研发中心、广西木质板材加工工程技术研究中心。研发中心依托公司强大的研发平台及先进仪器设备，自主创新开发一系列低碳环保和功能型胶黏剂及板材制造技术，包括环保及生物基无醛胶水、新型防水剂及相应的无醛板、防潮板、防霉板、电子屏蔽板及轻质板等，承担省级以上科研项目 4 项（国家重点研发项目 1 项）。这些科技攻关项目解决人造板行业长期存在的共性或关键性技术瓶颈问题，满足了市场的差异化需求，如 E0 级和无甲醛添加人造板供不应求，为公司带来较好的经济效益。

公司是国家高新技术企业，累计申请专利近 50 多件，目前获国家授权专利 27 件（其中发明专利 5 件）。公司目前共获广西壮族自治区新产品优秀成果奖三等奖 2 项、南宁市科技进步奖二等奖 2 项、中国林业产业创新奖（人造板业）2 项。“丰林牌”产品多次被评为“广西名牌”产品，技术创新能力和创新成果在行业中起到领军示范作用，为广西林产工业转型升级和创新驱动发展做出积极的贡献。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司以 7,385.74 万元收购丰林亚创（惠州）人造板有限公司 25% 股权。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变	会计核算科目	股份来源

			(%)			动(元)		
上思县农村信用合作社	50,000.00	0.12	0.12	50,000.00	4,384.94		可供出售金融资产	投资
北京荷塘探索创业投资有限公司	15,000,000.00	10	10	15,000,000			可供出售金融资产	投资
合计	15,050,000.00	/	/	15,050,000.00	4,384.94		/	/

## 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

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、

## 4、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次发行	820,680,000.00	104,427,696.76	820,680,000.00		
合计	/	820,680,000.00	104,427,696.76	820,680,000.00		/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见同日披露的《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
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	本报告期投入金额	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		26,676.79				102.34%		
广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目	广西丰林林业有限公司百色桉树速生丰产林基地建设项目（地点变更）；丰林亚创（惠州）人造板有限公司剩余 25% 股权收购项目	7,675.55		7,675.55				100%		
合计	/	33,741.19		34,352.34	/		/	/	/	/

注：具体内容详见同日披露的《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 5、主要子公司、参股公司分析

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	广西百色丰林人造板有限公司	纤维板生产、销售	27,000.00	100%	44,421.56	36,179.14	18,806.54	1,502.01
2	广西丰林人造板有限公司	纤维板生产、销售	36,065.64	100%	52,999.92	37,103.96	13,092.59	808.92
3	丰林亚创（惠州）人造板有限公司	刨花板生产、销售	12,215.62	100%	33,452.56	21,189.58	12,237.57	1,125.31
4	广西丰林林业有限公司	营林造林、销售	20,000.00	100%	33,706.01	24,204.86	2,354.31	651.94

**6、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内，公司 2015 年度利润分配方案已经 2016 年 4 月 19 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过。（详见公司于 2016 年 4 月 20 日披露的公告）

公司 2015 年年度股东大会审议通过了如下利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 468,912,000 为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.60 元（含税），共计派发股利 28,134,720.00 元。具体内容详见公司于 2016 年 4 月 28 日在上交所网站披露的相关公告。该分配方案已于 2016 年 5 月 6 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司以惠州市好的板科技有限公司在约定的期限内未按时还款，且多次协商无果，分别向南宁市江南区人民法院提起诉讼，且江南区法院已立案受理。为确保公司利益，公司、百色丰林、丰林人造板、惠州丰林拟计划分别向江南区法院提出申请，查封好的板名下存款、土地、房产、机器设备。根据法院要求公司为该财产保全提供担保。该担保事项经公司第三届董事会第二十次会议审议通过。	详见公司于2016年3月2日、2016年3月11日发布在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的2016-011、014、017号公告。

#### (二) 其他说明

不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (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
2016年3月30日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用部分超额募集资金收购丰林亚创（惠州）人造板有限公司剩余25%股权》的议案，收购金额总额为7,385.74万元。2016年5月28日，惠州丰林完成了相关的工商变更登记，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，惠州丰林成为了丰林集团的全资子公司。	详见公司分别于2016年3月30日、5月28日刊登于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>2015年9月14日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了公司《关于〈广西丰林木业集团股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并经公司2015年10月28日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过《关于修订〈广西丰林木业集团股份有限公司第一期员工持股计划〉的议案》等相关议案。公司员工持股计划的证券账户、资金账户和银行三方存管账户已设立，股权转让方式具体方案正在协商当中，目前尚未缴款。</p> <p>2016年3月30日，因2016年3月、4月分别为年报和定期报告的窗口期，不能实施员工持股计划，且根据上海证券交易所《上市公司员工持股计划信息披露工作指引》第十六条规定，员工持股计划约定的标的股票购买期将于2016年4月11日到期。经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《广西丰林木业集团股份有限公司关于延期实施第一期员工持股计划的议案》，决定延期实施第一期员工持股计划，延期至2016年10月11日。</p>	<p>详细内容分别见于2015年9月15日、2015年10月30日、2015年12月1日、2015年12月31日、2016年3月30日刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）的相关公告内容。</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

#### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

不适用

## 五、重大关联交易

□适用 √不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						215,316,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						215,316,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						12.56							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同或交易

2014 年 4 月，公司与国际金融公司（IFC）签署了贷款意向性文件。经公司 2014 年 9 月 3 日第三届董事会第八次会议、2014 年 9 月 22 日的 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于与国际金融公司（IFC）签署贷款协议的议案》、《关于同意全资子公司和控股子公司贷款抵押资产的议案》、《关于为全资子公司和控股子公司贷款提供担保的议案》，公司全资子公司、控股子公司向国际金融公司申请合计不超过 2 亿元的贷款协议，公司为该贷款提供了担保。

由于贷款条件的变化，经公司第三届董事会第十四次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过《修订及重述协议》、《关于同意修订全资子公司和控股子公司与国际金融公司（IFC）签署的相关资产抵押协议的议案》、《关于与国际金融公司（IFC）签署股权质押协议的议案》，延长贷款期限至 7 年。

2016 年 5 月，惠州丰林完成了相关工商变更登记，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，成为了公司的全资子公司。根据 2015 年 6 月签署的《股权质押协议》第 3.03 款额外出资的规定：“如果出质人在本协议签署日之后向借款人 II 增资或者以其他方式取得对借款人 II 注册资本的额外权益，出质人应立即就该等增资或额外权益的取得签订 IFC 要求的本协议的修订或补充，并根据适用的中国法的要求办理报批和登记手续，并将该等增资或额外取得的权益按照与本协议相同的条款和条件全部质押给 IFC。经公司 2016 年 6 月 8 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于与国际金融公司签署补充质押协议的议案》，双方签署《补充质押协议》，对股权质押事宜作补充说明。2016 年 7 月 27 日，惠州丰林完成了股权质押变更登记，至此，公司持有的惠州丰林 100% 股权已质押给国际金融公司。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限公司）、刘一川	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	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限公司）、刘一川	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	2011年9月29日，无承诺期	否	是

			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。			
与首次公开发行相关的承诺	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
与首次公开发行相关的承诺	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。	2011年9月29日，无承诺期限	否	是
其他承诺	其他	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED (丰林国际有限公司)、刘一川	自2015年7月9日起六个月内，在符合中国证监会和上海证券交易所的规定的情况下，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式累计增持本公司A股股份，增持金额不低于人民币24,500,000元。并承诺，在增持期间及增持完成后六个月内不转让本次增持的公司股份。	六个月，截至2016年1月8日已完成	是	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本报告期内，经公司 2015 年年度股东大会审议通过，续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，聘期均为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 九、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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规及规定，努力提升公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司按照《公司章程》等相关法律法规和制度的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及相关专门委员会会议，公司董事、监事、各专门委员会委员及高级管理人员均认真履行职责，保证了决策程序的合法合规性和科学性。

报告期内，公司根据《公司章程》及其他相关法律法规规定，真实、完整、及时、准确地进行信息披露，并持续重视内幕信息知情人登记管理工作，公司内幕信息保密措施得当，知情人登记报备工作规范，未发现内幕信息泄露、内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票等违法违规情形。

报告期内，公司治理的实际情况符合有关法律法规和中国证监会相关规定的要求。

## 十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 其他

1、2016年3月，第三届董事、公司财务总监刘念先生因个人发展原因，辞去公司财务总监职务；董事会秘书钟作杰先生因工作调整原因，辞去公司董事会秘书职务。经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，聘任钟作杰先生为公司财务总监，王海先生为第三届董事会董事会秘书。详见公司于2016年3月30日刊登于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-026、033、034号公告。

2、2016年3月，经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，同意将剩余募集资金及利息收入5,305.58万元（含扣除手续费的利息收入，具体金额以实施时实际金额为准）用于永久补充公司流动资金。详见于公司2016年3月30日刊登于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-031号公告。

3、2016年4月，因公司所属南宁工厂设计产能13万m<sup>3</sup>/年的多层压机生产线自1996年投产以来，已生产经营近20年。由于设备老化，技术落后，南宁厂生产经营逐年下滑，为剥离公司落后产能，公司已向南宁市人民政府申请收储南宁厂所在的土地。该事项已经第三届董事会第二十二次会议审议通过，关于土地收储价格，职工安置事宜，公司将与南宁市政府及其它相关方进一步协商。详见公司于2016年4月2日刊登于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-036号公告。

为响应国家供给侧改革的精神，考虑到目前下游市场对高端人造板产品需求旺盛，以及维护职工队伍稳定的需要，公司拟暂停南宁厂土地收储工作的相关事宜，同时开展对南宁厂现有工艺和技术设备进行就地升级改造（以下简称“本次技改项目”）的前期准备工作。经过前期沟通，本次技改项目已获得南宁市政府及相关部门的鼓励和支持，该事项已经第三届董事会第二十六次会议审议通过，详见公司于2016年8月12日刊登于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-054号公告。

4、公司2016年3月10日召开的第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》，并于2016年3月11日披露了《发行股份购买资产暨关联交易预案》，并与广东威华股份有限公司、广东威华丰产林发展有限公司签署附生效条件的《发行股份购买资产协议》，与广东威华股份有限公司、台山市威利邦木业有限公司签署附生效条件的《发行股份购买资产协议》；2016年3月26日公司回复了上海证券交易所于2016年3月23日发出的关于重组事项的问询函，并于同日披露了《广西丰林木业集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》，对本次重大资产重组可能

涉及的有关重大风险因素及尚需履行的审批程序进行了特别说明；2016年3月28日，公司股票复牌。

自本次重大资产重组预案披露以来，公司组织相关各方积极推进本次重大资产重组工作，聘请独立财务顾问、审计、评估、律师事务所等中介机构开展对拟购买的封开县威利邦木业有限公司（以下简称“封开威利邦”）、清远市威利邦木业有限公司（以下简称“清远威利邦”）的尽职调查、审计、评估等工作，就本次重大资产重组方案中的各项事宜与交易对方进行充分沟通和协商。

由于交易双方对封开威利邦及清远威利邦的房屋、土地等资产抵押登记手续完成解押的时间不能达成一致，为切实维护公司全体股东利益，经慎重考虑，公司与交易对方友好协商，一致决定终止本次交易。详见2016年4月26日发布在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的2016-039号公告。公司于2016年4月27日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，并随后于2016年5月4日召开了投资者说明会。详见2016年4月29日发布在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-041、042、043号公告。

5、2016年1-6月，公司及子公司获得的资源综合利用产品增值税退税款合计15,423,823.43元。

6、2016年5月，丰林亚创（惠州）人造板有限公司25%股权收购项目已经完成；2016年6月，公司剩余募集资金及利息收入53,405,877.77元已全部用于永久补充公司流动资金。公司全部募集资金投资项目已经完成，募集资金已经使用完毕，上述两个募集资金专项账户将不再使用。为方便账户管理，公司于2016年6月2日完成办理上述两个募集资金专项账户的注销手续，至此，公司首次公开发行股票募集资金全部使用完毕。详见2016年6月4日发布在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的2016-049号公告。

7、2015年9月，公司拟在新西兰投资建设木材加工项目。由于公司自2015年12月至2016年4月进行重大资产重组，公司管理资源不能兼顾到本项目，公司决定暂时中止对本投资的可行性研究，并说明在重大资产重组完成前，公司不会重新启动本项目的可行性研究工作。2016年8月，公司关于终止重大资产重组事项后三个月内不再筹划重大资产重组事项的承诺已经完成。经公司审慎研究，决定重启在新西兰投资建设木材加工项目的可行性研究。前述相关公告详见公司分别于2015年9月26日、2016年3月16、17日、2016年8月10日发布的《广西丰林木业集团股份有限公司关于在新西兰陶波市投资意向的提示性公告》、《广西丰林木业集团股份有限公司关于在新西兰陶波市投资意向的进展公告》及《广西丰林木业集团股份有限公司关于在新西兰陶波市投资意向进展的补充公告》、《广西丰林木业集团股份有限公司关于在新西兰投资意向的进展公告》（公告编号：2015-044、2016-020、022、2016-053）。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	30,058
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED（丰林国际有限 公司）	0	229,473,000	48.94	0	无		境外法人
郝双刚	1,684,800	6,684,800	1.43	0	无		境内自然人
柴长茂	3,337,125	6,537,125	1.39	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	-249,700	3,494,032	0.75	0	无		境内自然人
谢华斌	-11,200	2,216,000	0.47	0	无		境内自然人
夏重阳	2,020,000	2,020,000	0.43	0	无		境内自然人
陈敏健	194,100	1,983,000	0.42	0	无		境内自然人
王淑霞	0	1,773,600	0.38	0	无		境内自然人
李文才	1,750,200	1,750,200	0.37	0	无		境内自然人
沈立人	-54,800	1,600,000	0.34	0	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED (丰林国际有限公司)	229,473,000	人民币普通股	229,473,000
郝双刚	6,684,800	人民币普通股	6,684,800
柴长茂	6,537,125	人民币普通股	6,537,125
香港中央结算有限公司	3,494,032	人民币普通股	3,494,032
谢华斌	2,216,000	人民币普通股	2,216,000
夏重阳	2,020,000	人民币普通股	2,020,000
陈敏健	1,983,000	人民币普通股	1,983,000
王淑霞	1,773,600	人民币普通股	1,773,600
李文才	1,750,200	人民币普通股	1,750,200
沈立人	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	FENGLIN INTERNATIONAL LIMITED (丰林国际有限公司) 为本公司控股股东, 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。		

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘念	财务总监	离任	个人发展原因
钟作杰	董事会秘书	离任	因工作调整

---

王海	董事会秘书	聘任	新提名
钟作杰	财务总监	聘任	新提名

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016 年 6 月 30 日

编制单位: 广西丰林木业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		444,095,785.71	450,089,835.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		155,513,590.85	153,307,805.11
衍生金融资产			
应收票据		149,574,093.03	226,433,492.42
应收账款		144,826,488.91	128,395,255.35
预付款项		10,784,350.74	16,779,845.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			24,226.66
应收股利			
其他应收款		7,109,197.58	5,802,603.84
买入返售金融资产			
存货		422,657,670.62	363,347,849.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,382,120.29	12,872,249.63
流动资产合计		1,340,943,297.73	1,357,053,163.62
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		15,050,000.00	15,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		17,858,045.93	18,381,516.47
固定资产		542,165,887.91	577,897,488.38
在建工程		1,058,099.23	547,327.05
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		181,250,052.09	181,642,713.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,125,043.53	2,072,350.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		759,507,128.69	795,591,395.23
资产总计		2,100,450,426.42	2,152,644,558.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,663,632.53	105,058,339.87
预收款项		18,072,730.37	14,156,986.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,879,271.03	2,930,738.62
应交税费		5,007,189.48	6,048,058.24
应付利息		533,434.28	523,530.81
应付股利			
其他应付款		11,578,738.89	12,986,623.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		159,834,996.58	141,804,277.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		215,316,000.00	215,316,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		22,600.00	250,316.66
预计负债			
递延收益		6,664,622.21	7,089,721.70
递延所得税负债		4,346,606.91	4,402,107.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,349,829.12	227,058,146.29
负债合计		386,184,825.70	368,862,423.44

<b>所有者权益</b>			
股本		468,912,000.00	468,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,190,156.57	721,040,291.28
减：库存股			
其他综合收益		131,788.10	49,648.01
专项储备			
盈余公积		64,444,114.22	64,444,114.22
一般风险准备			
未分配利润		465,587,541.83	463,384,310.32
归属于母公司所有者权益合计		1,714,265,600.72	1,717,830,363.83
少数股东权益			65,951,771.58
所有者权益合计		1,714,265,600.72	1,783,782,135.41
负债和所有者权益总计		2,100,450,426.42	2,152,644,558.85

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		425,103,155.49	425,299,249.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		155,513,590.85	153,307,805.11
衍生金融资产			
应收票据		25,275,629.65	27,031,301.29
应收账款		28,210,064.16	25,377,196.13
预付款项		1,112,488.79	3,705,435.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款		47,476,296.93	56,139,122.86
存货		37,637,788.79	18,443,487.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		681,882.14	259,876.37
流动资产合计		721,010,896.80	709,563,474.10
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,195,088,736.40	1,121,231,336.40
投资性房地产			
固定资产		48,129,882.69	50,450,679.65
在建工程		20,911.62	

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		10,495,075.93	8,879,764.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		269,957.64	265,983.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,269,004,564.28	1,195,827,764.11
资产总计		1,990,015,461.08	1,905,391,238.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,050,483.85	25,099,731.31
预收款项		2,878,282.50	3,973,701.87
应付职工薪酬			
应交税费		1,049,354.09	726,570.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		261,189,293.87	197,308,318.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		294,167,414.31	227,108,322.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		22,600.00	250,316.66
预计负债			
递延收益		6,664,622.21	7,089,721.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,687,222.21	7,340,038.36
负债合计		300,854,636.52	234,448,360.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		468,912,000.00	468,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		732,897,755.50	732,897,755.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,444,114.22	64,444,114.22
未分配利润		422,906,954.84	404,689,007.93
所有者权益合计		1,689,160,824.56	1,670,942,877.65
负债和所有者权益总计		1,990,015,461.08	1,905,391,238.21

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

合并利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		532,783,747.35	505,047,871.31
其中：营业收入		532,783,747.35	505,047,871.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,731,255.52	480,030,448.56
其中：营业成本		431,472,928.14	401,280,566.76
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		1,989,428.92	2,327,096.60
销售费用		48,518,230.69	41,478,324.94
管理费用		39,169,956.06	33,523,782.95
财务费用		315,004.47	51,669.33
资产减值损失		265,707.24	1,369,007.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,205,785.74	
投资收益（损失以“－”号填列）		4,384.94	-831,697.53
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）		13,262,662.51	24,185,725.22
加：营业外收入		19,254,634.56	16,340,227.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		238,872.31	305,995.91
其中：非流动资产处置损失		33,344.05	35,454.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,278,424.76	40,219,956.54
减：所得税费用		-115,020.46	1,578,218.75

五、净利润（净亏损以“—”号填列）		32,393,445.22	38,641,737.79
归属于母公司所有者的净利润		30,337,951.51	38,809,723.35
少数股东损益		2,055,493.71	-167,985.56
六、其他综合收益的税后净额		82,140.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		82,140.09	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		82,140.09	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		82,140.09	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,475,585.31	38,641,737.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,420,091.60	38,809,723.35
归属于少数股东的综合收益总额		2,055,493.71	-167,985.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.08

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		66,412,056.04	89,071,436.96
减：营业成本		56,241,716.74	73,149,415.71
营业税金及附加		229,111.98	752,510.29
销售费用		7,153,884.08	8,742,319.89
管理费用		18,886,340.27	14,178,741.68
财务费用		-5,615,411.85	-1,240,222.28
资产减值损失		41,754.15	89,025.02
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		2,205,785.74	
投资收益（损失以“—”号填列）		53,749,000.00	76,063,700.99
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,429,446.41	69,463,347.64
加：营业外收入		1,002,923.51	10,716,575.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		83,677.36	75,121.46
其中：非流动资产处置损失		22,240.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,348,692.56	80,104,801.25
减：所得税费用		-3,974.35	-13,353.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,352,666.91	80,118,155.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		46,352,666.91	80,118,155.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		596,560,531.53	561,478,442.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,423,823.43	5,285,810.53
收到其他与经营活动有关的现金		19,066,959.70	25,104,163.20
经营活动现金流入小计		631,051,314.66	591,868,416.37
购买商品、接受劳务支付的现金		417,541,223.11	434,973,418.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,297,583.64	49,420,936.88
支付的各项税费		20,937,650.47	22,077,902.40
支付其他与经营活动有关的现金		36,602,953.89	24,286,850.56
经营活动现金流出小计		520,379,411.11	530,759,108.29
经营活动产生的现金流量净额		110,671,903.55	61,109,308.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,384.94	4,601.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,460.00	5,913,721.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,844.94	5,918,323.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,487,119.78	27,329,286.11
投资支付的现金			15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,487,119.78	42,329,286.11
投资活动产生的现金流量净额		-7,480,274.84	-36,410,962.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,137,027.05	29,586,413.52
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		73,857,400.00	188,777.40
筹资活动现金流出小计		108,994,427.05	29,775,190.92
筹资活动产生的现金流量净额		-108,994,427.05	-29,775,190.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		74,687.47	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,728,110.87	-5,076,845.76
加：期初现金及现金等价物余额		449,823,896.58	363,828,329.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		444,095,785.71	358,751,483.71

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,236,093.83	97,988,439.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		796,271,337.80	629,522,729.21
经营活动现金流入小计		870,507,431.63	727,511,168.41
购买商品、接受劳务支付的现金		66,783,734.34	72,806,572.42
支付给职工以及为职工支付的现金		16,173,932.17	18,268,555.34
支付的各项税费		3,295,397.45	8,081,982.38
支付其他与经营活动有关的现金		734,339,293.90	667,962,431.59
经营活动现金流出小计		820,592,357.86	767,119,541.73
经营活动产生的现金流量净额		49,915,073.77	-39,608,373.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		53,749,000.00	76,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,460.00	5,871,515.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,751,460.00	82,771,515.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,204,246.62	2,602,309.05
投资支付的现金		73,857,400.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,061,646.62	17,602,309.05
投资活动产生的现金流量净额		-21,310,186.62	65,169,206.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,800,981.01	28,653,628.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,800,981.01	28,653,628.51
筹资活动产生的现金流量净额		-28,800,981.01	-28,653,628.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-196,093.86	-3,092,795.17
加：期初现金及现金等价物余额		425,299,249.35	339,178,022.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		425,103,155.49	336,085,227.78

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,912,000.00				721,040,291.28		49,648.01		64,444,114.22		463,384,310.32	65,951,771.58	1,783,782,135.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	468,912,000.00				721,040,291.28		49,648.01		64,444,114.22		463,384,310.32	65,951,771.58	1,783,782,135.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-5,850,134.71		82,140.09				2,203,231.51	-65,951,771.58	-69,516,534.69
(一) 综合收益总额							82,140.09				30,337,951.51	2,055,493.71	32,475,585.31
(二) 所有者投入和减少资本					-5,850,134.71							-68,007,265.29	-73,857,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,850,134.71							-68,007,265.29	-73,857,400.00
(三) 利润分配											-28,134,720.00	0	-28,134,720.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

的分配													
4. 其他												-28,134,720.00	-28,134,720.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	468,912,000.00				715,190,156.57		131,788.10		64,444,114.22		465,587,541.83	0	1,714,265,600.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,912,000.00				721,040,291.28				56,554,241.50		445,458,905.28	64,562,052.85	1,756,527,490.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	468,912,000.00				721,040,291.28				56,554,241.50		445,458,905.28	64,562,052.85	1,756,527,490.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											10,675,003.35	-167,985.56	10,507,017.79

(一) 综合收益总额										38,809,723.35	-167,985.56	38,641,737.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-28,134,720.00		-28,134,720.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-28,134,720.00		-28,134,720.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	468,912,000.00				721,040,291.28				56,554,241.50	456,133,908.63	64,394,067.29	1,767,034,508.70

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50				64,444,114.22	404,689,007.93	1,670,942,877.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,912,000.00				732,897,755.50				64,444,114.22	404,689,007.93	1,670,942,877.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										18,217,946.91	18,217,946.91
(一) 综合收益总额										46,352,666.91	46,352,666.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-28,134,720.00	-28,134,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-28,134,720.00	-28,134,720.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50			64,444,114.22	422,906,954.84	1,689,160,824.56

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50				56,554,241.50	361,814,873.50	1,620,178,870.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,912,000.00				732,897,755.50				56,554,241.50	361,814,873.50	1,620,178,870.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										51,983,435.00	51,983,435.00
(一) 综合收益总额										80,118,155.00	80,118,155.00
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-28,134,720.00	-28,134,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-28,134,720.00	-28,134,720.00
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50			56,554,241.50	413,798,308.50	1,672,162,305.50	

法定代表人：崔建国 主管会计工作负责人：王高峰 会计机构负责人：钟作杰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

经中国证监会证监许可[2011]1417 号文核准，公司于 2011 年 9 月完成首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,862 万股，每股发行价为人民币 14.00 元，募集资金总额为 82,068 万元，扣除发行费用 5,377.42 万元，实际募集资金净额为人民币 76,690.58 万元，并经中勤万信会计师事务所有限公司出具（2011）中勤验字第 09065 号《验资报告》审验。本次发行后公司总股本由 17,583.60 万股变更为 23,445.60 万股。2011 年 9 月 29 日，公司股票在上海证券交易所上市，股票简称“丰林集团”，股票代码 601996。

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。

公司法定代表人为崔建国先生，公司注册地址及总部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内经营）。

本公司的财务报表于 2016 年 8 月 29 日已经本公司董事会批准。

## 2. 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司及七家全资子公司和二家全资孙公司，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）广西丰林林业有限公司（以下简称“丰林林业”），（3）南宁丰林苗木有限公司（以下简称“丰林苗木”），（4）广西丰林供应链管理有限公司（以下简称“丰林供应链”），（5）广西丰林人造板有限公司（以下简称“丰林人造板”），（6）丰林亚创（惠州）人造板有限公司（以下简称“丰林惠州”），（7）广西上思华夏丰林木业有限公司（以下简称“上思丰林”），（8）香港丰林木业有限公司（以下简称“香港丰林”），（9）FENGLINNZ LIMITED（以下简称“新西兰丰林”）。详细情况参见附注九。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

本公司对自 2016 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 5.1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 5.2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 6.1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 6.2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### 6.3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 6.4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## （2）金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## （5）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公

允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1-应收保证金、押金、关联方往来款等信用风险极低的应收款项	其他方法
组合 2-除组合 1 以外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	3	3
2—3 年	10	10

3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 12. 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“三、（十九）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采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否

对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量

### (2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	平均年限法	20 年	10	4.50
机器设备	平均年限法	10 年	10	9.00
电子设备	平均年限法	5 年	10	18.00
运输设备	平均年限法	5 年	10	18.00
其他设备	平均年限法	5 年	10	18.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## 19. 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。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据。本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源

于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 26. 收入

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。

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：  
①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和

计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
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
教育附加费	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
丰林供应链、上思丰林、惠州木业	25%
丰林林业、丰林苗木	0%
本公司（母公司）、百色丰林、丰林人造板	15%

**2. 税收优惠****(1) 增值税**

财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）规定自2015年7月1日起纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。以三剩物、次小薪材和农作物秸秆、沙柳等农林剩余物为原料生产的纤维板、刨花板实行增值税即征即退70%。《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156号）、《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》（财税〔2009〕163号）、《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）、《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准的通知》（财税〔2013〕23号）同时废止。本公司及所属子公司百色丰林、丰林人造板、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）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（2014）2号）确定：同意本公司综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入享受在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额的优惠政策；②经百色市右江区国家税务局《税收优惠事项确认通知书》（百右国税确字[2014]第1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《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》及资源综合利用认定书粤资综（2014）第025号、粤经信节能函（2014）1216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。

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（2014）3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%。

丰林人造板符合《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%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,139.62	47,526.65
银行存款	444,084,646.09	449,776,369.93
其他货币资金		265,939.00
合计	444,095,785.71	450,089,836
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金为开立信用证的保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	155,513,590.85	153,307,805.11
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	155,513,590.85	153,307,805.11
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	155,513,590.85	153,307,805.11

其他说明：

交易性金融资产系通过长江证券股份有限公司购买的货币型基金，本金 150,000,000.00 元，市值为 155,513,590.85 元。

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,074,093.03	219,723,737.32
商业承兑票据	1,500,000.00	6,709,755.10
合计	149,574,093.03	226,433,492.42

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	16,626,719.40
商业承兑票据		
合计		16,626,719.40

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

\_\_\_\_\_

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,363,711.51	7.84	6,270,176.65	50.71	6,093,534.86	12,363,711.51	8.77	6,181,855.75	50.00	6,181,855.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,051,627.14	92.02	6,318,673.09	4.36	138,732,954.05	124,649,766.95	88.44	2,436,367.36	1.95	122,213,399.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	210,000.00	0.13	210,000.00	100.00		3,935,615.77	2.79	3,935,615.77	100.00	
合计	157,625,338.65	/	12,798,849.74	/	144,826,488.91	140,949,094.23	/	12,553,838.88	/	128,395,255.35

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市好的板科技有限公司	12,363,711.51	6,270,176.65	51%	客户资金周转困难,逾期未还
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	136,380,262.27	1,251,057.81	1%
1 至 2 年	3,573,075.57	278,534.81	8%
2 至 3 年	45,439.50	4,543.95	10%
3 年以上			
3 至 4 年	27,190.40	8,157.12	30%
4 至 5 年	623,200.00	373,920.00	60%
5 年以上	4,402,459.40	4,402,459.40	100%
合计	145,051,627.14	6,318,673.09	4%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 245,010.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	12,363,711.51	1 年以内	7.84
第二名	11,946,112.18	1 年以内	7.58
第三名	10,820,099.00	1 年以内	6.86
第四名	8,166,995.41	1 年以内	5.18

第五名	7,614,632.40	1 年以内	4.83
合计	50,911,550.50		32.3

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,795,963.47	90.83	15,361,994.31	91.55
1 至 2 年	773,803.52	7.18	1,234,218.06	7.36
2 至 3 年	65,676.22	0.61	38,180.18	0.23
3 年以上	148,907.53	1.38	145,453.25	0.87
合计	10,784,350.74	100.00	16,779,845.80	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	欠款时间	未结算原因
邕宁供电公司	1,280,744.53	11.88	1 年以内	预付电费
帕尔曼科技(北京)有限公司	751,126.09	6.96	1 年以内	预付货款
广西龙象谷南州林场	626,325.00	5.81	1—2 年	预付租金
广西田阳县金旭实业发展有限责任公司	367,453.17	3.41	1—2 年	预付租金
博罗公庄华通木片厂	343,559.73	3.19	1 年以内	预付货款
合计	3,369,208.52	31.24		

## 6、应收利息

√适用 □不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行存款	0	24,226.66
合计	0	24,226.66

### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 7、 应收股利

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,343,917.42	87.73	2,396,788.11	28.72	5,947,129.31	7,808,833.69	95.42	2,006,229.85	25.69	5,802,603.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,167,028.27	12.27	4,960.00	0.43	1,162,068.27	375,046.76	4.58	375,046.76	100.00	0
合计	9,510,945.69	/	2,401,748.11	/	7,109,197.58	8,183,880.45	/	2,381,276.61	/	5,802,603.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,562,734.52	37,343.16	1%
1 至 2 年	216,035.00	6,481.05	3%
2 至 3 年	200,000.00	20,000.00	10%
3 年以上			
3 至 4 年	2,830,000.00	849,000.00	30%
4 至 5 年	127,960.00	76,776.00	60%
5 年以上	1,407,187.90	1,407,187.90	100%
合计	8,343,917.42	2,396,788.11	29%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 20,471.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
明阳工业区管理委员会	项目保证金	2,800,000.00	3 至 4 年	29.44	840,000.00
广西协力扶助基金会	捐赠款	1,000,000.00	1 年以内	10.51	10,000.00
广西南宁立南林业调查规划设计有限公司	设计费	204,230.00	1 年以内	2.15	20,423.00
南宁市成南房地产经纪有限公司	房屋押金	200,000.00	1 年以内	2.10	2,000.00
平果县林业局	设计费	195,210.00	1 年以内	2.05	1,952.10
合计	/	4,399,440.00	/	46.25	874,375.10

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,166,224.09	1,130,469.48	152,035,754.61	122,905,101.32	1,130,469.48	121,774,631.84
在产品	1,276,152.40		1,276,152.40	1,884,181.84		1,884,181.84
库存商品	92,320,794.19	741,570.89	91,579,223.30	65,201,337.14	741,570.89	64,459,766.25
周转材料	2,197,746.96		2,197,746.96	2,085,721.63		2,085,721.63
消耗性生物资产	172,780,415.34	5,012,487.32	167,767,928.02	170,682,920.34	5,012,487.32	165,670,433.02
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	7,800,865.33		7,800,865.33	7,473,114.65		7,473,114.65
合计	429,542,198.31	6,884,527.69	422,657,670.62	370,232,376.92	6,884,527.69	363,347,849.23

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,130,469.48					1,130,469.48
在产品						
库存商品	741,570.89					741,570.89
周转材料						
消耗性生物资产	5,012,487.32					5,012,487.32
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品						
合计	6,884,527.69					6,884,527.69

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 3,075,759.32 元,期初余额为 2,710,793.27 元。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 10、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 11、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		

预交所得税	1,820,542.05	1,813,715.85
预交增值税及待抵扣进项税	4,561,578.24	11,047,997.07
其他税负重分类		10,536.71
合计	6,382,120.29	12,872,249.63

## 12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	15,050,000.00		15,050,000.00	15,050,000.00		15,050,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	15,050,000.00		15,050,000.00	15,050,000.00		15,050,000.00
合计	15,050,000.00		15,050,000.00	15,050,000.00		15,050,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上思县农村合作信用社	50,000.00			50,000.00					0.12	4,384.94
北京荷塘探索创业投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					10	

合计	15,050,000.00			15,050,000.00					/	4,384.94
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	---	----------

注：公司以自有资金参与北京荷塘探索创业投资有限公司的设立，认缴资金 5000 万元，占北京荷塘探索创业投资有限公司总认缴出资额 50,000 万元的 10%。截至报告期末，公司按约定出资认缴额的 30%，即 1500 万元。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

13、持有至到期投资

适用 不适用

14、长期应收款

适用 不适用

15、长期股权投资

适用 不适用

16、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,765,681.21	7,106,434.26		26,872,115.47
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,765,681.21	7,106,434.26		26,872,115.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,246,972.70	1,243,626.30		8,490,599.00
2.本期增加金额	452,406.18	71,064.36		523,470.54
(1) 计提或摊销	452,406.18	71,064.36		523,470.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,699,378.88	1,314,690.66		9,014,069.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,066,302.33	5,791,743.60		17,858,045.93
2.期初账面价值	12,518,708.51	5,862,807.96		18,381,516.47

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						

1.期初余额	334,294,447.98	959,902,793.03	24,135,255.97	9,201,944.23	19,162,760.12	1,346,697,201.33
2.本期增加金额	1,095,878.70	3,771,640.89	546,527.40	239,975.58	435,790.86	6,089,813.43
(1) 购置	1,095,878.70	1,424,244.54	546,527.40	239,975.58	435,790.86	3,742,417.08
(2) 在建工程转入		2,347,396.35				2,347,396.35
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	335,390,326.68	963,674,433.92	24,681,783.37	9,441,919.81	19,598,550.98	1,352,787,014.76
二、累计折旧						
1.期初余额	117,113,159.91	611,506,141.54	14,102,808.29	5,661,299.79	8,204,325.29	756,587,734.82
2.本期增加金额	7,702,506.84	31,245,399.80	931,054.52	603,602.71	1,453,848.04	41,936,411.91
(1) 计提	7,702,506.84	31,245,399.8	931,054.52	603,602.71	1,453,848.04	41,936,411.91
3.本期减少金额	150,802.06		302,366.7	19,869.75		473,038.51
(1) 处置或报废						
4.期末余额	124,664,864.69	642,751,541.34	14,731,496.11	6,245,032.75	9,658,173.33	798,051,108.22
三、减值准备						
1.期初余额	572,864.78	11,639,113.35				12,211,978.13
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	572,864.78	11,639,113.35				12,211,978.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	210,152,597.21	309,283,779.23	9,614,324.26	3,174,809.56	9,940,377.65	542,165,887.91
2.期初账面价值	216,608,423.29	336,757,538.14	10,032,447.68	3,540,644.44	10,958,434.83	577,897,488.38

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,683,912.85	8,004,715.94	6,110,805.67	1,568,391.24	
合计	15,683,912.85	8,004,715.94	6,110,805.67	1,568,391.24	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	5,653,832.04
运输工具	28,740.60

电子设备	100,615.26
------	------------

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## 18、在建工程

适用 不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程项目	1,058,099.23		1,058,099.23	547,327.05		547,327.05
合计	1,058,099.23		1,058,099.23	547,327.05		547,327.05

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
防尘环保及干燥系统改造项目改造			2,179,961.25	2,105,822.90		74,138.35	99					自筹
合计			2,179,961.25	2,105,822.90		74,138.35	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

## 19、工程物资

适用 不适用

**20、 固定资产清理**

□适用 √不适用

**21、 生产性生物资产**

□适用 √不适用

**22、 油气资产**

□适用 √不适用

**23、 无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	荒山承包经营权	办公软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	189,658,908.74			14,111,311.41	5,533,798.79	23,082.05	209,327,100.99
2.本期增加金额				327,436	2,109,433.97		2,436,869.97
(1)购置							
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	189,658,908.74			14,438,747.41	7,643,232.76	23,082.05	211,763,970.96
二、累计摊销							
1.期初余额	18,822,448.59			5,049,261.59	2,329,997.67	10,500.09	26,212,207.94
2.本期增加金额	2,039,839.17			315,899.58	473,792.17		2,829,530.92
(1)计提							

3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	20,862,287.76			5,365,161.17	2,803,789.84	10,500.09	29,041,738.86
三、减值准备							
1.期初余额				1,467,680.42	4,499.59		
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额				1,467,680.42	4,499.59		
四、账面价值							
1.期末账面价值	168,796,620.98			7,605,905.82	4,834,943.33	12,581.96	181,250,052.09
2.期初账面价值	170,836,460.15			7,594,369.40	3,199,301.53	12,581.96	181,642,713.04

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 24、开发支出

□适用 √不适用

## 25、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购买上思丰林形成的商誉	3,359,589.87					3,359,589.87
合计	3,359,589.87					3,359,589.87

## (2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
购买上思丰林形 成的商誉	3,359,589.87					3,359,589.87
合计	3,359,589.87					3,359,589.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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。

其他说明

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。

## 26、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	14,038,893.87	2,125,043.53	13,668,847.80	2,072,350.29

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	14,038,893.87	2,125,043.53	13,668,847.80	2,072,350.29

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,386,427.64	4,346,606.91	17,608,431.72	4,402,107.93
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	17,386,427.64	4,346,606.91	17,608,431.72	4,402,107.93

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,730,389.81	11,458,330.99
可抵扣亏损	17,890,664.43	17,890,664.43
合计	39,621,054.24	29,348,995.42

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	3,321,149.47	3,321,149.47	
2017年	1,623,003.71	1,623,003.71	
2018年	5,858,573.49	5,858,573.49	
2019年	7,087,937.76	7,087,937.76	
2020年			
合计	17,890,664.43	17,890,664.43	/

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

**28、短期借款**

□适用 √不适用

**29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**30、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**31、应付票据**

□适用 √不适用

**32、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,979,116.67	100,508,953.67
1-2 年	975,800.30	1,222,005.46
2-3 年	472,844.45	356,793.72
3 年以上	3,235,871.11	2,970,587.02
合计	121,663,632.53	105,058,339.87

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**33、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,760,919.27	14,037,977.58
1-2 年	9,208,227.27	15,825.76
2-3 年	11,230.49	12,407.49
3 年以上	92,353.34	90,775.35
合计	18,072,730.37	14,156,986.18

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 34、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,897,432.19	43,514,970.88	43,566,770.21	2,845,632.86
二、离职后福利-设定提存计划	33,306.43	3,808,063.87	3,807,732.13	33,638.17
三、辞退福利		379,342.96	379,342.96	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,930,738.62	47,702,377.71	47,753,845.30	2,879,271.03

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,146,056.89	38,598,530.93	38,879,009.78	1,865,578.04
二、职工福利费		1,112,819.85	967,294.49	145,525.36
三、社会保险费		1,408,255.36	1,408,255.36	
其中: 医疗保险费		1,212,325.85	1,212,325.85	
工伤保险费		82,544.38	82,544.38	
生育保险费		113,385.13	113,385.13	
四、住房公积金	171,635.01	1,951,233.56	1,948,980.80	173,887.77
五、工会经费和职工教育经费	11,148.99	169,133.44	88,232.04	92,050.39
六、短期带薪缺勤	568,591.3000	274,997.74	274,997.74	568,591.30
七、短期利润分享计划				
合计	2,897,432.19	43,514,970.88	43,566,770.21	2,845,632.86

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,306.43	3,627,376.61	3,627,044.87	33,638.17
2、失业保险费		180,687.26	180,687.26	
3、企业年金缴费				
合计	33,306.43	3,808,063.87	3,807,732.13	33,638.17

**35、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,264,493.40	4,968,919.95
消费税		
营业税	187,974.50	128,605.08
企业所得税		
个人所得税	181,479.64	245,210.30
城市维护建设税	285,922.83	242,504.55
教育费附加及地方教育费附加	329,045.69	283,725.07
房产税	267,967.68	8,109.19
土地使用税	328,026.00	
防洪保安费	95,166.06	96,598.79
其他	67,113.68	74,385.31
合计	5,007,189.48	6,048,058.24

**36、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	533,434.28	523,530.81
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	533,434.28	523,530.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**37、 应付股利**

□适用 √不适用

**38、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款及保证金		
保证金	7,539,734.01	7,418,365.80
上思厂租金及保证金	2,660,930.68	3,816,711.48
应付销售返利	609,784.65	812,293.55
其他	768,289.55	939,252.60
合计	11,578,738.89	12,986,623.43

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
物流保证金	200,000.00	保证金
砍伐保证金	3,705,210.00	保证金
合计	3,905,210.00	/

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	100,000.00	100,000.00

**41、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,606,400.00	74,606,400.00

抵押借款	111,909,600.00	111,909,600.00
保证借款	28,800,000.00	28,800,000.00
信用借款		
合计	215,316,000.00	215,316,000.00

## 42、应付债券

适用 不适用

## 43、长期应付款

适用 不适用

## 44、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 45、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
八桂学者专项款	250,316.66		227,716.66	22,600.00	
合计	250,316.66		227,716.66	22,600.00	/

其他说明：

## 46、预计负债

适用 不适用

## 47、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,089,721.70		425,099.49	6,664,622.21	与收益相关
合计	7,089,721.70		425,099.49	6,664,622.21	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阻燃地板基材及产品的研发	157.90		157.90			与收益相关
木塑复合材料研究专项经费	68,585.56		4,853.16		63,732.40	与收益相关
工程中心能力平台建设	411,201.93		40,721.46		370,480.47	与收益相关
环保防潮纤维板研究经费	1,877.34				1,877.34	与收益相关
专利申请资助奖励	5,300.00		385.00		4,915.00	与收益相关
阻燃轻质板	34,983.04		34,983.04			与收益相关
企业技术中心建设	256,666.42		15,952.32		240,714.10	与收益相关
工程院建设项目	3,613,079.81		81,746.53		3,531,333.28	与收益相关
非甲醛豆粕纤维板	71,714.28		2,615.40		69,098.88	与收益相关
轻质阻燃板开发及应用	35,313.12		24,731.51		10,581.61	与收益相关
非甲醛豆粕制造环保纤维板	108,250.62		10,509.29		97,741.33	与收益相关
八桂学者	1,709,511.50		13,410.11		1,696,101.39	与收益相关
林产加工原料采购全自动监控系统研究与应用示范	180,000.00				180,000.00	与收益相关
电磁屏蔽功能纤维板的研制	243,080.18		125,033.77		118,046.41	与收益相关
室外型纤维板制造	150,000.00				150,000.00	与收益相关
阻燃板新能检测技术研究与应用	200,000.00		70,000.00		130,000.00	与收益相关
合计	7,089,721.70		425,099.49		6,664,622.21	/

## 48、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 49、其他权益工具

□适用 √不适用

## 50、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	714,751,656.35		5,850,134.71	708,901,521.64
其他资本公积	6,288,634.93			6,288,634.93
合计	721,040,291.28		5,850,134.71	715,190,156.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少的原因系报告期内，公司以 7,385.74 万元收购丰林亚创（惠州）人造板有限公司剩余的 25% 股权所致。

## 51、库存股

□适用 √不适用

## 52、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收							

益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,648.01				82,140.09		131,788.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	49,648.01				82,140.09		131,788.10
其他综合收益合计	49,648.01				82,140.09		131,788.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 53、专项储备

适用 不适用

### 54、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,444,114.22			64,444,114.22

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,444,114.22			64,444,114.22

## 55、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,384,310.32	445,458,905.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	463,384,310.32	445,458,905.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,337,951.51	38,809,723.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,134,720.00	28,134,720.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	465,587,541.83	456,133,908.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 56、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,472,353.85	429,351,222.06	500,994,441.31	400,296,244.99
其他业务	4,311,393.50	2,121,706.08	4,053,430.00	984,321.77
合计	532,783,747.35	431,472,928.14	505,047,871.31	401,280,566.76

## 57、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	108,742.87	17,661.05

城市维护建设税	1,100,154.75	1,356,540.13
教育费附加	472,065.98	571,737.24
资源税		
地方教育费附加	308,465.32	381,158.18
合计	1,989,428.92	2,327,096.60

## 58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,604,278.04	2,861,456.30
产品运输费	29,104,998.88	20,286,370.79
销售返利	8,852,804.07	6,896,708.42
包装费	6,468,327.34	8,149,349.14
装卸费	148,998.47	505,243.98
采伐费用		1,202,541.00
其他支出	1,198,507.89	1,576,655.31
诉讼费	140,316.00	
合计	48,518,230.69	41,478,324.94

## 59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,056,728.77	15,700,649.39
折旧与摊销费	6,904,783.77	5,810,183.49
办公费用	550,156.52	751,340.12
差旅费	1,061,987.95	490,281.54
修理费	511,870.55	514,493.58
业务招待费	497,181.70	609,437.52
研究开发费	1,101,441.93	720,982.24
税费	2,564,888.23	3,791,476.17
保险费	198,514.15	533,361.01
中介机构费	4,002,323.44	1,122,090.36
广告宣传费	279,511.93	
租金	458,295.28	696,700.00
水电费	290,727.55	349,476.25
会务费	322,420.06	40,528.62
认证费	104,356.84	103,550.95
董事会经费	192,364.10	189,608.60
其他支出	2,072,403.29	2,099,623.11
合计	39,169,956.06	33,523,782.95

## 60、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,939,760.98	563,993.57

利息收入	-5,856,479.49	-1,571,583.87
汇兑损失		-0.07
汇兑收入		-62,341.94
手续费	231,722.98	595,602.55
其他（贴现费用）		525,999.09
合计	315,004.47	51,669.33

## 61、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	265,707.24	1,369,007.98
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	265,707.24	1,369,007.98

## 62、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,205,785.74	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,205,785.74	

报告期内，公司产生的公允价值变动收益系由通过长江证券股份有限公司购买的货型基金期末市值变动导致。

## 63、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-836,299.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,384.94	4,601.48
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,384.94	-831,697.53

## 64、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,606,677.13	
其中：固定资产处置利得		26,115.18	
无形资产处置利得		5,580,561.95	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	19,177,822.56	9,811,188.43	3,753,999.13
其他	76,812.00	922,361.67	76,812.00
合计	19,254,634.56	16,340,227.23	3,830,811.13

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税资源综合利用退税收入	15,423,823.43	9,427,355.78	与收益相关
环保防潮纤维板研究经费		50,000.00	
递延收益摊销	355,099.49	333,832.65	与收益相关
阻燃板新能检测技术研究与应用补贴	70,000.00		与收益相关
新西兰项目政府补贴	542,690.73		与收益相关
财政局拨节能循环经济专项资金-料棚、锯线技改	200,000.00		与收益相关
南宁经济技术开发区财政局两化融合补助款	450,000.00		与收益相关
明阳管委会扶持资金	1,753,208.91		与收益相关
2015 年度强优工业企业奖	33,000.00		与收益相关
2015 年度企业领导班子奖	300,000.00		与收益相关
2014-2015 年度南宁市首次进入规模以上统计工业企业补助款	50,000.00		与收益相关
合计	19,177,822.56	9,811,188.43	/

## 65、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,344.05	35,454.76	33,344.05
其中：固定资产处置损失	33,344.05	35,454.76	33,344.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	145,000.00	239,000.00	145,000.00
非常损失			
盘亏损失			
税收滞纳金、罚金	50.00		50.00
罚款支出			
其他	60,478.26	31,541.15	60,478.26
合计	238,872.31	305,995.91	238,872.31

## 66、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-6,826.20	1,916,839.85
递延所得税费用	-108,194.26	-338,621.10
合计	-115,020.46	1,578,218.75

## 67、其他综合收益

详见附注

## 68、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,795,824.41	1,550,543.53
各项政府补助和专项经费款	3,331,237.65	1,130,000.00
收林木砍伐押金	1,310,000.00	5,440,295.00
收回备用金、运输押金及各种代收款	7,696,092.34	9,921,378.62
其他	933,805.30	7,061,946.05
合计	19,066,959.70	25,104,163.20

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	30,059,095.09	2,807,035.27
捐赠支出	1,165,000.00	268,500.00
退林木砍伐押金	1,555,000.00	4,510,000.00
个人备用金、代付育林金和退押金等往来	3,672,964.65	16,304,260.10
其他	150,894.15	397,055.19
合计	36,602,953.89	24,286,850.56

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购惠州丰林25%少数股东权益款	73,857,400.00	
IFC承诺费		188,777.40
合计	73,857,400.00	188,777.40

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,393,445.22	38,641,737.79
加：资产减值准备	363,556.83	1,242,821.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,238,016.03	42,642,554.61
无形资产摊销	2,900,595.28	2,811,014.74
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）	22,240.10	-5,835,215.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,103.95	84,869.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,205,785.74	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,306,660.38	932,785.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,384.94	831,697.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,693.24	-260,080.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,501.02	-78,540.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,309,821.39	-44,804,858.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,010,115.93	-26,263,261.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,054,356.16	51,163,783.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,671,903.55	61,109,308.08
<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	444,095,785.71	358,751,483.71
减：现金的期初余额	449,823,896.58	363,828,329.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,728,110.87	-5,076,845.76

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	444,095,785.71	449,823,896.58
其中：库存现金	11,139.62	47,526.65
可随时用于支付的银行存款	444,084,646.09	449,776,369.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	444,095,785.71	449,823,896.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	137,585,343.42	用于 IFC 贷款抵押
无形资产		
丰林亚创（惠州）木业有限公司股权	122,156,170.00	用于 IFC 贷款质押
合计		/

## 71、 外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	536,418.02	6.6312	3,557,095.17
欧元			
港币	49,403.53	0.8555	42,262.76
人民币			
应收账款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

## (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港丰林木业有限公司	香港	美元	主要业务发生在香港
FENGLINZ LIMITED	新西兰	新西兰元	主要业务发生在新西兰

## 72、 套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期，公司新设孙公司 FENGLINNZ LIMITED 纳入合并范围。

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西百色丰林人造板有限公司	广西百色	广西百色	人造板生产销售	100		设立
广西丰林林业有限公司	广西南宁	广西南宁	营林造林	100		设立
南宁丰林苗木有限公司	广西南宁	广西南宁	苗木生产销售	100		设立
广西丰林人造板有限公司	广西南宁	广西南宁	人造板生产销售	100		设立
广西丰林供应链管理有限公司	广西南宁	广西南宁	贸易	100		设立
广西上思华夏丰林木业有限公司	广西上思县	广西上思县	胶合板生产销售		100	收购
丰林亚创（惠州）人造板有限公司	广东惠州	广东惠州	刨花板生产销售	100		收购
香港丰林木业有限公司	中国香港	中国香港	实业投资	100		设立
FENGLINNZ LIMITED	新西兰	新西兰	实业投资		100	设立

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:**

2016年3月30日,公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用部分超额募集资金收购丰林亚创(惠州)人造板有限公司剩余25%股权》的议案,收购金额总额为7,385.74万元。2016年5月28日,惠州丰林完成了相关的工商变更登记,取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》,惠州丰林成为了丰林集团的全资子公司。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:**

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	73,857,400.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	73,857,400.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	68,007,265.29
差额	5,850,134.71
其中:调整资本公积	5,850,134.71
调整盈余公积	
调整未分配利润	

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:美元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
丰林国际有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	2,000	48.94	48.94

本企业的母公司情况的说明:

本企业最终控制方是刘一川先生。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注“九、在其他主体中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西协力扶助基金会	其他

其他说明:

广西协力扶助基金会为刘一川先生投资设立的基金会。

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190	137

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西协力扶助基金会	1,000,000.00	10,000.00		

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、本公司以及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2016年6月30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。

##### 2、 或有事项

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

## 4、分部信息

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,234,050.62	89.32	272,157.35	1.04	25,961,893.27	24,736,494.33	93.30	246,543.09	1	24,489,951.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,135,415.78	10.68	887,244.89	28.30	2,248,170.89	1,774,489.78	6.69	887,244.89	50	887,244.89
合计	29,369,466.40	/	1,159,402.24	/	28,210,064.16	26,510,984.11	/	1,133,787.98	/	25,377,196.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	25,743,208.40	257,432.08	1
1 至 2 年	490,842.22	14,725.27	3
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,234,050.62	272,157.35	1.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,614.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省宜华木业股份有限公司	8,323,299.00	1 年以内	28.34
广东永荣木业曾捷荣销售点	5,041,770.49	1 年以内	17.17
全友家私有限公司	5,034,574.10	1 年以内	17.14
明珠家具股份有限公司	4,956,716.41	1 年以内	16.88
惠州市好的板科技有限公司	1,774,489.78	2 至 3 年	6.04
合计	25,130,849.78	--	85.57

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	45,413,782.83	94.35			45,413,782.83	53,442,106.69	94.12			53,442,106.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,718,087.92	5.65	655,573.82	24.12	2,062,514.10	1,423,982.65	2.51	457,782.00	32.15	966,200.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						1,912,467.45	3.37	181,651.93	9.50	1,730,815.52
合计	48,131,870.75	/	655,573.82	/	47,476,296.93	56,778,556.79	/	639,433.93	/	56,139,122.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西上思华夏丰林木业有限公司	29,618,548.97			子公司，不计提
广西百色丰林人造板有限公司	15,795,233.86			子公司，不计提
合计	45,413,782.83		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,834,683.76	18,344.37	1
1 至 2 年	4,943.00	148.29	3
2 至 3 年	200,000.00	20,000.00	10
3 年以上			
3 至 4 年	15,000.00	4,500.00	30
4 至 5 年	127,200.00	76,320.00	60
5 年以上	536,261.16	536,261.16	100
合计	2,718,087.92	655,573.82	24.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,139.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西上思华夏丰林木业有限公司	往来款	29,618,548.97	1 年以内	61.54	
广西百色丰林人造板有限公司	往来款	15,795,233.86	1 年以内	32.82	
广西协力扶助基金会	捐赠款	1,000,000.00	1 年以内	2.08	10,000.00
秦海	押金	210,597.09	1 年以内	0.44	2,105.97
南宁市成南房地产经纪有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.42	2,000.00
合计	/	46,824,379.92	/	97.30	14,105.97

## (5). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,195,088,736.40	0	1,195,088,736.40	1,121,231,336.40		1,121,231,336.40
对联营、合营企业投资						
合计	1,195,088,736.40		1,195,088,736.40	1,121,231,336.40		1,121,231,336.40

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西百色丰林人造板有限公司	353,972,896.40			353,972,896.40		
广西丰林林业有限公司	226,755,500.00			226,755,500.00		
南宁丰林苗木有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广西丰林人造板有限公司	360,656,400.00			360,656,400.00		
广西丰林供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丰林亚创（惠州）人造板公司	165,000,000.00	73,857,400.00		238,857,400.00		
香港丰林木业有限公司	3,846,540.00			3,846,540.00		
合计	1,121,231,336.40	73,857,400.00		1,195,088,736.40		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,941,689.97	55,656,016.71	86,449,245.87	72,414,001.26
其他业务	1,470,366.07	585,700.03	2,622,191.09	735,414.45
合计	66,412,056.04	56,241,716.74	89,071,436.96	73,149,415.71

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	53,749,000.00	76,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-836,299.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	53,749,000.00	76,063,700.99

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,344.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,753,999.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,210,170.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,716.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-644,662.34	
少数股东权益影响额	-34,987.50	
合计	5,122,459.66	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税资源综合利用退税收入	15,423,823.43	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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、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。
	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：崔建国

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日