

广西丰林木业集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 29-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 29-00003 号

广西丰林木业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西丰林木业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）消耗性生物资产

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表附注所示的消耗性生物资产的余额为 15,461.49 万元，占期末存货总额的 47.68%，属于贵公司的特殊资产，且金额较大，为此我们确定消耗性生物资产为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该消耗性生物资产，我们实施的审计程序主要包括：对贵公司与确定该消耗性生物资产相关的营林造林内部控制进行评估与测试；对林木资产数量及价值实施分析性复核；依据林地的平面分布图，对林地进行抽样实地查看，对林地边界进行勘察；检查消耗性生物资产原始入账依据及核查相关的林权证；核查林木资产跌价准备计提的依据、方法是否合理，前后各期是否一致，计算及会计处理是否正确。

（二）在建工程账面价值

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表附注所示的在建工程余额为 26,905.10 万元，占合并资产总额的 11.62%。由于工程项目是否按准则规定进行账务处理及列报影响重大，为此我们将贵公司在建工程账面价值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对在建工程账面价值确认实施的审计程序主要包括：了解和评价管理层与在建工程确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；在抽样的基础上将工程项目支出与相关支持性文件（包括建筑、安装合同等）进行核对，检查年度工程项目支出的真实性、准确性；核查贵公司是否按工程进度进行相应账务处理及列报；核查项目进度情况报告；实地查看在建工程现场；对建筑工程、安装工程合同、结算、开票及付款金额实施函证。

（三）收入确认

1. 事项描述

贵公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。对销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。由于收入是贵公司的关



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；执行分析性复核程序，对报告期内收入增长及毛利率的变化，分别从客户类型、产品品种、销售量、销售价格等各因素作深度分析；对报告期内的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价收入确认是否符合贵集团相关的会计政策；就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；对报告期内记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月十五日

合并资产负债表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	531,867,773.96	647,599,546.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	187,984,949.54	205,972,914.52
应收账款	五（三）	92,649,582.92	114,752,003.10
预付款项	五（四）	34,976,361.19	9,528,313.05
应收利息	五（五）	545,275.20	606,250.41
应收股利			
其他应收款	五（六）	3,437,813.96	3,968,372.25
存货	五（七）	324,308,557.38	408,887,709.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	56,196,423.91	6,021,767.63
流动资产合计		1,231,966,738.06	1,397,336,876.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	30,050,000.00	30,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	505,468,057.12	533,124,093.48
在建工程	五（十一）	269,050,964.18	1,581,183.78
工程物资	五（十二）	5,056,821.73	696,388.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	196,625,964.98	200,490,379.13
开发支出			
商誉	五（十四）	13,886,498.10	12,917,832.82
长期待摊费用	五（十五）	702,866.47	
递延所得税资产	五（十六）	2,173,836.35	1,630,339.51
其他非流动资产	五（十七）	60,266,906.57	30,050,974.96
非流动资产合计		1,083,281,915.50	810,541,192.45
资产总计		2,315,248,653.56	2,207,878,069.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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	五（十八）	114,076,144.10	135,454,049.89
预收款项	五（十九）	23,975,095.62	18,441,277.08
应付职工薪酬	五（二十）	10,471,327.33	10,729,978.26
应交税费	五（二十一）	6,885,603.10	5,165,855.83
应付利息	五（二十二）	292,620.61	340,283.90
应付股利	五（二十三）	1,018,000.00	
其他应付款	五（二十四）	57,883,461.90	15,699,556.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）		28,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		214,602,252.66	214,631,001.41
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	186,516,000.00	186,516,000.00
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	五（二十七）	222,600.00	222,600.00
预计负债			
递延收益	五（二十八）	7,969,799.30	7,083,890.66
递延所得税负债	五（十六）	4,180,103.83	4,291,105.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,888,503.13	198,113,596.54
负债合计		413,490,755.79	412,744,597.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	958,184,000.00	468,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	304,168,156.57	715,190,156.57
减：库存股	五（三十一）	44,164,400.00	
其他综合收益		127,186.22	294,328.75
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	81,477,407.27	74,292,556.52
未分配利润	五（三十三）	579,315,000.58	514,104,797.47
归属于母公司所有者权益合计		1,879,107,350.64	1,772,793,839.31
少数股东权益		22,650,547.13	22,339,631.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,901,757,897.77	1,795,133,471.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,315,248,653.56	2,207,878,069.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		513,985,409.34	632,070,821.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,647,608.48	46,800,233.61
应收账款	十三（一）	1,561,139.16	27,038,839.96
预付款项		19,407,385.75	1,454,800.42
应收利息		545,275.20	606,250.41
应收股利			
其他应收款	十三（二）	31,197,576.62	32,588,782.31
存货		2,930,768.78	26,186,694.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,891,824.49	738,522.78
流动资产合计		632,166,987.82	767,484,945.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,197,788,736.40	1,195,088,736.40
投资性房地产			
固定资产		26,673,879.51	19,300,643.73
在建工程		260,561,514.39	805,058.04
工程物资		992,017.97	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,190,622.37	9,429,455.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		575,901.06	
递延所得税资产		245,186.91	341,374.38
其他非流动资产		58,921,552.97	24,778,029.40
非流动资产合计		1,585,949,411.58	1,279,743,297.77
资产总计		2,218,116,399.40	2,047,228,243.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		16,037,820.84	26,568,752.74
预收款项		406,074.30	1,907,429.90
应付职工薪酬		2,771,690.54	3,246,972.60
应交税费		542,396.31	1,903,420.04
应付利息			
应付股利		1,018,000.00	
其他应付款		389,745,529.88	265,002,596.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		410,521,511.87	298,629,171.75
非流动负债：			
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		222,600.00	222,600.00
预计负债			
递延收益		7,969,799.30	7,083,890.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,192,399.30	7,306,490.66
负债合计		418,713,911.17	305,935,662.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		958,184,000.00	468,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		321,875,755.50	732,897,755.50
减：库存股		44,164,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,477,407.27	74,292,556.52
未分配利润		482,029,725.46	465,190,268.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,799,402,488.23	1,741,292,580.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,218,116,399.40	2,047,228,243.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	1,301,689,974.57	1,249,087,820.79
减：营业成本	五（三十四）	1,015,094,187.09	984,379,935.62
税金及附加	五（三十五）	13,903,766.99	11,710,108.42
销售费用	五（三十六）	103,996,671.56	107,178,786.90
管理费用	五（三十七）	98,237,661.70	77,830,656.68
财务费用	五（三十八）	-3,297,520.96	-6,542,841.17
资产减值损失	五（三十九）	-2,286,134.98	35,042,552.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		-3,307,805.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	4,222.53	6,338,666.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-900,198.17	10,572,874.51
其他收益	五（四十三）	45,355,925.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,501,293.04	53,092,357.21
加：营业外收入	五（四十四）	4,620,967.45	40,184,140.39
减：营业外支出	五（四十五）	843,035.20	2,600,802.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,279,225.29	90,675,694.81
减：所得税费用	五（四十六）	3,749,056.08	331,008.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,530,169.21	90,344,686.08
归属于母公司所有者的净利润		120,219,253.86	88,703,649.45
少数股东损益		310,915.35	1,641,036.63
持续经营净利润		120,574,411.96	90,482,551.07
终止经营净利润		-44,242.75	-137,864.99
五、其他综合收益的税后净额		-167,142.53	244,680.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-167,142.53	244,680.74
（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		-167,142.53	244,680.74
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-167,142.53	244,680.74
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		120,363,026.68	90,589,366.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,052,111.33	88,948,330.19
归属于少数股东的综合收益总额		310,915.35	1,641,036.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.095
（二）稀释每股收益		0.13	0.095

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	46,941,483.31	176,002,063.12
减：营业成本	十三（四）	38,595,342.73	144,750,755.75
税金及附加		1,605,067.80	1,864,905.39
销售费用		4,169,542.20	18,892,902.12
管理费用		57,127,943.80	36,398,288.36
财务费用		-15,553,600.53	-18,163,462.70
资产减值损失		-157,588.61	26,444,403.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-3,307,805.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	102,770,000.00	121,673,281.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-738,167.50	12,309,058.39
其他收益		7,541,914.34	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,728,522.76	96,488,805.61
加：营业外收入		1,235,066.05	2,981,663.60
减：营业外支出		18,893.80	1,061,437.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,944,695.01	98,409,031.95
减：所得税费用		96,187.47	-75,391.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,848,507.54	98,484,423.04
持续经营净利润		71,848,507.54	98,484,423.04
终止经营净利润			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		71,848,507.54	98,484,423.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.07	0.11
（二）稀释每股收益		0.07	0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,409,528,533.24	1,289,764,982.65
收到的税费返还		40,179,047.46	41,230,280.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	60,869,082.55	46,038,521.12
经营活动现金流入小计		1,510,576,663.25	1,377,033,784.51
购买商品、接受劳务支付的现金		985,736,453.24	922,643,975.75
支付给职工以及为职工支付的现金		78,591,998.62	89,524,149.37
支付的各项税费		77,153,527.56	70,019,219.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	52,702,363.82	55,595,347.76
经营活动现金流出小计		1,194,184,343.24	1,137,782,692.31
经营活动产生的现金流量净额		316,392,320.01	239,251,092.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,222.53	6,338,666.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,883,877.15	14,403,855.44
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		6,888,099.68	170,742,521.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,231,753.72	47,624,338.67
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,032.95	35,737,376.70
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	75,500,000.00	
投资活动现金流出小计		383,909,786.67	98,361,715.37
投资活动产生的现金流量净额		-377,021,686.99	72,380,806.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,097,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,097,400.00	
偿还债务支付的现金		38,800,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,649,470.96	40,824,604.01
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	五（四十七）	4,022,880.57	73,923,248.00
筹资活动现金流出小计		102,472,351.53	114,847,852.01
筹资活动产生的现金流量净额		-47,374,951.53	-114,847,852.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,422,838.95	-313,011.52
五、现金及现金等价物净增加额		-114,427,157.46	196,471,034.84
加：期初现金及现金等价物余额		646,294,931.42	449,823,896.58
六、期末现金及现金等价物余额		531,867,773.96	646,294,931.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		140,548,939.31	178,471,051.18
收到的税费返还		6,652,822.98	865,746.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,240,097,311.93	1,857,287,460.69
经营活动现金流入小计		1,387,299,074.22	2,036,624,258.56
购买商品、接受劳务支付的现金		37,904,677.66	145,191,787.06
支付给职工以及为职工支付的现金		17,069,413.93	31,966,697.71
支付的各项税费		6,028,141.31	9,537,573.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,180,049,962.27	1,784,240,109.86
经营活动现金流出小计		1,241,052,195.17	1,970,936,167.79
经营活动产生的现金流量净额		146,246,879.05	65,688,090.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,770,000.00	121,673,281.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,297,100.00	14,262,463.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,067,100.00	285,935,744.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,758,709.33	27,297,345.06
投资支付的现金			88,857,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		75,500,000.00	
投资活动现金流出小计		361,458,709.33	116,154,745.06
投资活动产生的现金流量净额		-252,391,609.33	169,780,999.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,097,400.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,097,400.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,996,755.56	28,134,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,791,418.57	
筹资活动现金流出小计		60,788,174.13	28,134,720.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,690,774.13	-28,134,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,249,907.54	-562,797.93
五、现金及现金等价物净增加额		-118,085,411.95	206,771,571.94
加：期初现金及现金等价物余额		632,070,821.29	425,299,249.35
六、期末现金及现金等价物余额		513,985,409.34	632,070,821.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,912,000.00				715,190,156.57			294,328.75		514,104,797.47	1,772,793,839.31	22,339,631.78	1,795,133,471.09
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				715,190,156.57			294,328.75		514,104,797.47	1,772,793,839.31	22,339,631.78	1,795,133,471.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	489,272,000.00				-411,022,000.00			-167,142.53		65,210,203.11	106,313,511.33	310,915.35	106,624,426.68
（一）综合收益总额								-167,142.53		120,219,253.86	120,052,111.33	310,915.35	120,363,026.68
1. 股东投入和减少资本	10,180,000.00				68,070,000.00						78,250,000.00		78,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,180,000.00				34,917,400.00						45,097,400.00		45,097,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					33,152,600.00						33,152,600.00		33,152,600.00
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积								7,184,850.75	-55,009,050.75	-47,824,200.00	-47,824,200.00		-47,824,200.00
2. 对股东的分配								7,184,850.75	-7,184,850.75				
3. 其他									-47,824,200.00	-47,824,200.00			-47,824,200.00
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	479,092,000.00				-479,092,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	479,092,000.00				-479,092,000.00								
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	958,184,000.00				304,168,156.57			127,186.22		579,315,000.58	1,879,107,350.64	22,650,547.13	1,901,757,897.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
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	1,717,830,363.83	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	1,717,830,363.83	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		244,680.74		9,848,442.30	50,720,487.15	54,963,475.48	-43,612,139.80	11,351,335.68
（一）综合收益总额							244,680.74			88,703,649.45	88,948,330.19	1,641,036.63	90,589,366.82
1. 股东投入和减少资本												22,754,088.86	22,754,088.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												22,754,088.86	22,754,088.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积									9,848,442.30	-37,983,162.30	-28,134,720.00		-28,134,720.00
2. 对股东的分配									9,848,442.30	-9,848,442.30			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期末余额	468,912,000.00				715,190,156.57		294,328.75		74,292,556.52	514,104,797.47	1,772,793,839.31	22,339,631.78	1,795,133,471.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

项 目	本 期						股东权益合计				
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50				74,292,556.52	465,190,268.67	1,741,292,580.69
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				74,292,556.52	465,190,268.67	1,741,292,580.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	489,272,000.00				-411,022,000.00	44,164,400.00			7,184,850.75	16,839,456.79	58,109,907.54
（一）综合收益总额										71,848,507.54	71,848,507.54
1. 股东投入和减少资本	10,180,000.00				68,070,000.00						78,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,180,000.00				34,917,400.00						45,097,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,152,600.00						33,152,600.00
4. 其他											
（三）利润分配									7,184,850.75	-55,009,050.75	-47,824,200.00
1. 提取盈余公积									7,184,850.75	-7,184,850.75	
2. 对股东的分配										-47,824,200.00	-47,824,200.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	479,092,000.00				-479,092,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	479,092,000.00				-479,092,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	958,184,000.00				321,875,755.50	44,164,400.00			81,477,407.27	482,029,725.46	1,799,402,488.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：广西丰林木业集团股份有限公司

项 目	上 期				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	永续债	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）								9,848,442.30	60,501,260.74	70,349,703.04	
（一）综合收益总额									98,484,423.04	98,484,423.04	
（二）股东投入和减少资本									-37,983,162.30	-37,983,162.30	
1. 股东投入的普通股									-9,848,442.30	-9,848,442.30	
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								9,848,442.30		9,848,442.30	
1. 提取盈余公积								9,848,442.30		9,848,442.30	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	468,912,000.00				732,897,755.50			74,292,556.52	465,190,268.67	1,741,292,580.69	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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。

根据 2017 年 1 月 19 日召开的公司第四届董事会第五次会议、2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会及 2017 年 2 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《广西丰林木业集团股份有限公司 2017 年限制性股票股权激励计划(草案)及相关议案,拟向王高峰等 75 名股权激励对象定向发行人民币普通股 10,200,000 股限制性股票,增加注册资本 10,200,000 元,变更后的注册资本为人民币 479,112,000 元。每股发行价格 4.43 元,本次募集资金总额为人民币 45,186,000.00 元。股权激励对象赵文强因个人原因自愿放弃部分拟认购的限制性股票 20,000 股。因此,公司实际向 75 名激励对象授予 10,180,000 股限制性股票,增加注册资本 10,180,000 元,变更后的注册资本为人民币 479,092,000 元,经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 2 月 23 日出具了大信验字[2017]第 29-00001 号验资报告。

依据 2017 年 3 月 31 日召开的第四届董事会第十一次会议、2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会会议决议及修改后的章程规定,公司申请新增的注册资本为人民币 479,092,000 元,公司按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 479,092,000 股,每股面值 1 元,合计增加股本 479,092,000 元,变更后注册资本为人民币 958,184,000 元,经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 6 月 20 日出具了大信验字[2017]第 29-00003 号验资报告。

公司法定代表人为奚正刚先生,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2018年3月15日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括：（一）广西百色丰林人造板有限公司（以下简称“百色丰林”），（二）广西丰林林业有限公司（以下简称“丰林林业”），（三）南宁丰林苗木有限公司（以下简称“丰林苗木”），（四）广西丰林供应链管理有限公司（以下简称“丰林供应链”），（五）广西丰林人造板有限公司（以下简称“丰林人造板”），（六）丰林亚创（惠州）人造板有限公司（以下简称“惠州木业”），（七）广西上思华夏丰林木业有限公司（以下简称“上思丰林”），（八）丰林木业（香港）有限公司（以下简称“香港丰林”），（九）FENGLINWOOD INDUSTRY (NEW ZEALAND) CO., LIMITED（以下简称“新西兰丰林”），（十）广东奕宏化工有限公司（以下简称“奕宏化工”），（十一）南宁广元化工有限公司（以下简称“广元化工”）。详细情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

（二）持续经营：本公司对自2017年12月31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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

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。

(十) 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

(十一) 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. 单项金额重大并单项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. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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
组合 2	除组合1以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合1	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项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。

(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“三、（十八）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。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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. 固定资产分类和折旧方法

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。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	10	4.50

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10年	10	9.00
电子设备	5年	10	18.00
运输设备	5年	10	18.00
其他设备	5年	10	18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

2. 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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 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

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，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。

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。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十九) 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。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润	-44,242.75	-137,864.99	—	—
2.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	45,355,925.51	—	36,433,339.79	—
3.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-900,198.17	10,572,874.51	12,422,201.21	1,849,326.70

四、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%
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%

税种	计税依据	税率
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

本公司合并范围内的丰林供应链、上思丰林、惠州木业、奕宏化工、广元化工的企业所得税税率为25%，本公司（母公司）、百色丰林、丰林人造板的企业所得税率为15%，丰林林业、丰林苗木免征企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

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。

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》及资源综合利用认证书粤资综（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%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	4,358.03	32,807.00
银行存款	531,863,415.93	646,262,124.42
其他货币资金		1,304,615.00
合 计	531,867,773.96	647,599,546.42
其中：存放在境外的款项总额	1,642,296.47	3,762,724.90

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	166,343,622.51	199,600,529.66
商业承兑汇票	21,641,327.03	6,372,384.86

类 别	期末余额	期初余额
合计	187,984,949.54	205,972,914.52

截止 2017 年 12 月 31 日已背书尚未到期的应收票据为 68,073,205.50 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,363,711.51	11.48	9,272,783.63	75.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,423,107.13	84.94	1,864,452.09	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,850,615.77	3.58	3,850,615.77	100.00
合计	107,637,434.41	100.00	14,987,851.49	13.92

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,363,711.51	9.47	9,272,783.63	75.00
按组合计提坏账准备的应收账款	114,309,310.81	87.58	2,648,235.59	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,850,615.77	2.95	3,850,615.77	100.00
合计	130,523,638.09	100.00	15,771,634.99	12.08

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
惠州市好的板科技有限公司	12,363,711.51	9,272,783.63	1-5 年	75	客户资金周转困难, 逾期未还
合计	12,363,711.51	9,272,783.63	—	75	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	89,828,102.74	1.00	899,830.84	109,280,168.87	1.01	1,104,459.06
1 至 2 年	190,196.11	3.00	5,705.89	3,262,285.13	3.00	97,868.55
2 至 3 年	494,254.65	10.00	49,425.47	309,183.60	10.00	30,918.36
3 年以上	910,553.63	98.88	909,489.89	1,457,673.21	97.07	1,414,989.62

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	91,423,107.13	2.04	1,864,452.09	114,309,310.81	2.32	2,648,235.59

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为 949,412.67 元；本期转回坏账准备金额为 1,733,196.17 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
惠州市好的板科技有限公司	12,363,711.51	11.49	9,272,783.63
广西柏景地板有限公司	6,278,071.45	5.83	62,780.71
肇庆市现代筑美家居有限公司	6,154,164.76	5.72	61,541.65
广州欧派集成家居有限公司	5,353,298.00	4.97	53,532.98
宜华生活科技股份有限公司	5,191,612.60	4.82	51,916.13
合计	35,340,858.32	32.83	9,272,783.63

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,204,384.27	97.79	8,853,509.33	92.92
1 至 2 年	231,006.28	0.66	286,110.89	3.00
2 至 3 年	184,088.32	0.53	235,006.68	2.47
3 年以上	356,882.32	1.02	153,686.15	1.61
合计	34,976,361.19	100.00	9,528,313.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
邕州海关(注 1)	15,692,910.78	44.87
南宁邕宁供电有限公司	2,243,246.98	6.41
中信建投证券股份有限公司	1,886,792.45	5.39
广东天禾农资股份有限公司	1,643,274.27	4.70
南宁市成南房地产经纪有限公司	1,432,201.26	4.09
合计	29,507,443.22	65.46

注 1：预付款项-邕州海关系预付进口设备的关税及增值税保证金。

(五) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
定期存款	487,275.20	606,250.41
委托贷款	58,000.00	
合计	545,275.20	606,250.41

(六)其他应收款

1. 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,613,635.75	95.89	1,175,821.79	25.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	197,504.83	4.11	197,504.83	100.00
合计	4,811,140.58	100.00	1,373,326.62	28.54

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,058,753.62	94.90	3,090,381.37	43.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	379,156.76	5.10	379,156.76	100.00
合计	7,437,910.38	100.00	3,469,538.13	46.65

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,864,201.53	0.98	28,138.09	1,781,121.28	0.89	15,914.57
1至2年	235,900.00	3.00	7,077.00	748,000.00	3.00	22,440.00
2至3年	307,600.00	10.00	30,760.00	11,471.20	10.00	1,147.12
3以上	1,205,934.22	92.03	1,109,846.70	4,518,161.14	68.00	3,050,879.68
合计	4,613,635.75	25.49	1,175,821.79	7,058,753.62	43.78	3,090,381.37

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为 133,168.80 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,745,719.15

元，核销坏账准备金额 483,661.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
明阳工业区管理委员会	1,680,000.00	银行存款收回
合计	1,680,000.00	

本年度下属子公司丰林人造板收回明阳工业区管理委员会保证金 2,800,000.00 元，转回坏账 1,680,000.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金类	1,706,833.77	4,499,855.00
应收保险公司赔偿款	572,696.27	
备用金	471,876.97	438,578.94
代垫社保费及住房公积金	512,343.18	549,159.79
往来款	832,855.83	1,459,641.51
其他	714,534.56	490,675.14
合计	4,811,140.58	7,437,910.38

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南宁市财政局	农民工工资保障金	723,193.77	1年以内	15.03	7,231.94
代扣职工公积金	代扣款	231,959.80	1年以内	4.82	2,319.60
江山欧派门业股份有限公司	押金	200,000.00	2-3年	4.16	20,000.00
南宁市成南房地产经纪有限公司	押金	200,000.00	4-5年	4.10	120,000.00
徐文明	备用金	151,329.20	1年以内	3.15	1,513.29
合计		1,506,482.77		31.32	151,064.83

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,006,246.14	1,304,316.56	136,701,929.58	174,381,502.47	1,304,316.56	173,077,185.91
在产品	1,104,047.57		1,104,047.57	81,458.14		81,458.14
库存商品	25,155,631.37	20,446.28	25,135,185.09	57,281,217.38	20,446.28	57,260,771.10
周转材料	2,526,353.11	56,043.65	2,470,309.46	2,310,259.80	56,043.65	2,254,216.15
自制半成品	4,282,174.17		4,282,174.17	5,956,353.87		5,956,353.87

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	158,578,512.65	3,963,601.14	154,614,911.51	174,656,613.41	4,398,889.37	170,257,724.04
合计	329,652,965.01	5,344,407.63	324,308,557.38	414,667,405.07	5,779,695.86	408,887,709.21

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,304,316.56				1,304,316.56
库存商品	20,446.28				20,446.28
周转材料	56,043.65				56,043.65
消耗性生物资产	4,398,889.37			435,288.23	3,963,601.14
合计	5,779,695.86			435,288.23	5,344,407.63

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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 2,307,780.85 元，期初余额为 3,591,157.60 元。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的所得税	151,756.32	101,499.08
预交的增值税及待抵扣进项税	26,044,667.59	5,920,268.55
委托贷款	30,000,000.00	
合计	56,196,423.91	6,021,767.63

(九)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00
其中：按成本计量的	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00
合计	30,050,000.00		30,050,000.00	30,050,000.00		30,050,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
北京荷塘探索创业投资	30,000,000			30,000,000					10%	

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
有限公司										
合计	30,000,000			30,000,000					10%	

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	378,485,292.89	962,917,831.73	25,127,031.49	10,572,784.33	19,891,640.32	1,396,994,580.76
2. 本期增加金额	18,509,833.74	6,483,982.30	2,187,604.07	1,495,774.31	1,721,801.02	30,398,995.44
(1) 购置	638,628.86	2,472,187.43	2,144,953.07	1,447,143.65	1,172,906.46	7,875,819.47
(2) 在建工程转入	17,871,204.88	2,073,277.87		42,977.66	533,900.56	20,521,360.97
(3) 企业合并增加		1,938,517.00	42,651.00	5,653.00	14,994.00	2,001,815.00
3. 本期减少金额	36,669,823.71	175,311,189.16	826,617.72	596,598.47	235,667.69	213,639,896.75
(1) 处置或报废	36,669,823.71	175,311,189.16	826,617.72	596,598.47	235,667.69	213,639,896.75
(2) 技术改造转出						
4. 期末余额	360,325,302.92	794,090,624.87	26,488,017.84	11,471,960.17	21,377,773.65	1,213,753,679.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	144,370,220.45	649,980,628.18	16,437,946.55	5,639,025.94	11,103,022.93	827,530,844.05
2. 本期增加金额	14,549,422.08	27,964,982.61	2,399,506.81	1,110,953.89	2,573,695.88	48,598,561.27
(1) 计提	14,549,422.08	27,964,982.61	2,399,506.81	1,110,953.89	2,573,695.88	48,598,561.27
3. 本期减少金额	30,310,121.77	152,142,803.46	605,027.91	223,029.75	189,431.12	183,470,414.01
(1) 处置或报废	30,310,121.77	152,142,803.46	605,027.91	223,029.75	189,431.12	183,470,414.01
4. 期末余额	128,609,520.76	525,802,807.33	18,232,425.45	6,526,950.08	13,487,287.69	692,658,991.31
三、减值准备						
1. 期初余额	8,626,383.01	27,159,309.67		462,968.34	90,982.21	36,339,643.23
2. 本期增加金额		97,620.00				97,620.00
(1) 计提		97,620.00				97,620.00
3. 本期减少金额	4,009,212.30	16,449,869.45		338,614.27	12,936.19	20,810,632.21
(1) 处置或报废	4,009,212.30	16,449,869.45		338,614.27	12,936.19	20,810,632.21
4. 期末余额	4,617,170.71	10,807,060.22		124,354.07	78,046.02	15,626,631.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值	227,098,611.45	257,480,757.32	8,255,592.39	4,820,656.02	7,812,439.94	505,468,057.12
2. 期初账面价值	225,488,689.43	285,777,893.88	8,689,084.94	4,470,790.05	8,697,635.18	533,124,093.48

注：截止 2017 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 474,883,648.94 元。

2. 截止2017年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,765,681.21	9,056,154.23		10,709,526.98	
电子设备	579,175.26	499,144.01	5,795.86	74,235.39	
机器设备	22,322,481.22	14,251,081.64	5,791,385.76	2,280,013.82	
合计	42,667,337.69	23,806,379.88	5,797,181.62	13,063,776.19	

(十一) 在建工程

1. 在建工程基本情况

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
年产30万立方主均质刨花板生产线技改项目	258,173,520.20		258,173,520.20	805,058.04		805,058.04
干燥环保升级改造项目	5,347,754.71		5,347,754.71			
其他零星项目	5,529,689.27		5,529,689.27	776,125.74		776,125.74
合计	269,050,964.18		269,050,964.18	1,581,183.78		1,581,183.78

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产30万立方主均质刨花板生产线技改项目	42,008.80	805,058.04	257,368,462.16			258,173,520.20	61.45	61.45				自筹
干燥环保升级改造项目	1100.00		5,347,754.71			5,347,754.71	48.62	70.00				自筹
刨花板生产线技改项目木结构房屋	989.15		9,542,100.74	9,542,100.74			96.47	100.00				自筹
宿舍楼、公寓楼	501.25		4,963,696.65	4,963,696.65			99.03	100.00				自筹
合计		805,058.04	277,222,014.26	14,505,797.39		263,521,274.91						

3. 在建工程减值准备

本报告期末，本公司不存在在建工程减值的情形。

(十二) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程专用材料等	5,056,821.73	696,388.77
合计	5,056,821.73	696,388.77

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	荒山承包经营 营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	211,198,205.88	7,921,734.13	15,746,723.91	1,405,796.32	236,272,460.24
2. 本期增加金额		1,983,219.75	883,763.75		2,866,983.50
(1) 购置		1,983,219.75	883,763.75		2,866,983.50
3. 本期减少金额	101,787.68				101,787.68
(1) 处置	101,787.68				101,787.68
4. 期末余额	211,096,418.20	9,904,953.88	16,630,487.66	1,405,796.32	239,037,656.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,833,450.92	3,321,190.13	6,121,714.72	33,545.33	34,309,901.10
2. 本期增加金额	4,524,991.33	1,100,909.12	901,230.19	138,271.44	6,665,402.08
(1) 计提	4,524,991.33	1,100,909.12	901,230.19	138,271.44	6,665,402.08
3. 本期减少金额	35,792.11				35,792.11
(1) 处置	35,792.11				35,792.11
4. 期末余额	29,322,650.14	4,422,099.25	7,022,944.91	171,816.77	40,939,511.07
三、减值准备					
1. 期初余额		4,499.59	1,467,680.42		1,472,180.01
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,499.59	1,467,680.42		1,472,180.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,773,768.06	5,478,355.04	8,139,862.33	1,233,979.55	196,625,964.98
2. 期初账面价值	186,364,754.96	4,596,044.41	8,157,328.77	1,372,250.99	200,490,379.13

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制合并上思丰林	3,359,589.87			3,359,589.87
非同一控制合并奕宏化工	12,917,832.82			12,917,832.82
非同一控制合并广元化工		968,665.28		968,665.28

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
购买上思丰林形成的商誉	3,359,589.87			3,359,589.87

(1) 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。

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网络会议技术服务费(2017年10月至2019年10月)		112,421.38	5,110.06		107,311.32
小木屋装修费		609,777.60	33,876.54		575,901.06
化学事故应急咨询代理服务(2017年7月至2020年7月)		23,584.91	3,930.82		19,654.09
合计		745,783.89	42,917.42		702,866.47

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,173,836.35	12,028,136.67	1,630,339.51	10,725,616.56
小计	2,173,836.35	12,028,136.67	1,630,339.51	10,725,616.56

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异-上思丰林	1,112,302.51	4,449,210.04	1,139,826.97	4,559,307.88
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异-惠州丰林	3,067,801.32	12,271,205.28	3,151,278.91	12,605,115.64
小计	4,180,103.83	16,720,415.32	4,291,105.88	17,164,423.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	17,397,560.14	42,095,328.47
可抵扣亏损	25,703,349.89	28,763,291.72
合计	43,100,910.03	70,858,620.19

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。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2017年		3,321,149.47	
2018年	1,623,003.71	1,623,003.71	
2019年	8,126,649.71	8,744,358.30	期末余额与期初余额不一致的原因本期突宏抵补当期应纳税所得额
2020年	9,248,003.21	9,248,003.21	
2021年	5,826,777.03	5,826,777.03	
2022年	878,916.23		
合计	25,703,349.89	28,763,291.72	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	14,766,906.57	30,050,974.96
预付江苏东盾股权款	45,500,000.00	
合计	60,266,906.57	30,050,974.96

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	107,149,223.04	130,158,742.65
1年以上	6,926,921.06	5,295,307.24
合计	114,076,144.10	135,454,049.89

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,533,438.81	17,386,304.66
1年以上	2,441,656.81	1,054,972.42
合计	23,975,095.62	18,441,277.08

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,707,443.46	85,645,161.59	86,004,081.69	10,348,523.36
二、离职后福利-设定提存计划	22,534.80	5,435,166.10	5,441,896.93	15,803.97
三、辞退福利		120,724.61	13,724.61	107,000.00
合计	10,729,978.26	91,201,052.30	91,459,703.23	10,471,327.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,840,979.44	75,235,218.30	75,615,391.64	9,460,806.10
2. 职工福利费		3,104,596.51	3,104,596.51	
3. 社会保险费		3,052,272.56	3,052,272.56	
其中：医疗保险费		2,659,724.08	2,659,724.08	
工伤保险费		176,856.11	176,856.11	
生育保险费		215,692.37	215,692.37	
4. 住房公积金	171,018.69	3,228,643.04	3,232,591.04	167,070.69
5. 工会经费和职工教育经费	11,148.99	171,477.32	171,477.32	11,148.99
6. 其他短期薪酬	684,296.34	852,953.86	827,752.62	709,497.58
合计	10,707,443.46	85,645,161.59	86,004,081.69	10,348,523.36

3. 设定提存计划情况

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	22,534.80	5,242,343.09	5,249,073.92	15,803.97
2、失业保险费		192,823.01	192,823.01	
合计	22,534.80	5,435,166.10	5,441,896.93	15,803.97

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,937,563.47	4,010,954.95
城市维护建设税	469,368.36	309,431.78
企业所得税	1,951,577.55	

税种	期末余额	期初余额
房产税	258,993.97	82,502.94
土地使用税	439,037.65	93,335.72
个人所得税	247,125.44	255,273.01
印花税	174,714.30	91,499.17
教育费附加	184,237.30	115,693.05
地方教育费附加	161,502.74	115,806.58
防洪费	61,482.32	91,358.63
合计	6,885,603.10	5,165,855.83

(二十二) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	292,620.61	340,283.90
合计	292,620.61	340,283.90

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,018,000.00		
合计	1,018,000.00		

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,840,622.00	9,666,273.50
应返还增值税退税款		4,223,438.34
维修款项	61,418.38	604,221.06
应付股权转让款	3,250,000.00	
应付销售返利		95,275.27
限制性股票回购义务	40,287,981.43	
往来借款	5,000,000.00	
其他	443,440.09	1,110,348.28
合计	57,883,461.90	15,699,556.45

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		28,800,000.00
合计		28,800,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	74,606,400.00	74,606,400.00	

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	111,909,600.00	111,909,600.00	
合计	186,516,000.00	186,516,000.00	

(二十七) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
八桂学者专项款	222,600.00	436,600.00	436,600.00	222,600.00	根据广西壮族自治区八桂学者制度试行办法确认
合计	222,600.00	436,600.00	436,600.00	222,600.00	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,083,890.66	1,875,000.00	989,091.36	7,969,799.30	
合计	7,083,890.66	1,875,000.00	989,091.36	7,969,799.30	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
木塑复合材料研究专项经费	45,405.86		4,853.16		40,552.70	与收益相关
工程中心能力平台建设	385,321.56		66,674.03		318,647.53	与收益相关
专利申请资助奖励	4,300.00				4,300.00	与收益相关
企业技术中心建设	221,489.30		31,904.64		189,584.66	与收益相关
工程院建设项目	2,631,171.57		290,237.03		2,340,934.54	与收益相关
非甲醛豆粕纤维板	54,817.66		9,895.80		44,921.86	与收益相关
轻质阻燃板开发及应用	4,831.61		4,831.61			与收益相关
非甲醛豆粕制造环保纤维板	87,965.06		20,346.12		67,618.94	与收益相关
八桂学者补助款	2,281,106.67	600,000.00	45,451.01		2,835,655.66	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	111,516.47		21,325.38		90,191.09	与收益相关
室外型纤维板制造	266,406.90		73,265.87		193,141.03	与收益相关
电热无醛胶强化地板基材	150,000.00		10,144.37		139,855.63	与收益相关
人造板自动化生产监控系统	360,000.00				360,000.00	与收益相关
无甲醛绿色木材胶黏剂制造	299,558.00	225,000.00	14,051.94		510,506.06	与收益相关
环保防潮纤维板产业化		750,000.00	294,048.70		455,951.30	与收益相关
多层实木复合地板制备技术		50,000.00			50,000.00	与收益相关
电热功能复合板研究		250,000.00	2,061.70	100,000.00	147,938.30	与收益相关

合计	7,083,890.66	1,875,000.00	889,091.36	100,000.00	7,969,799.30	
----	--------------	--------------	------------	------------	--------------	--

(二十九) 股本

项目	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	10,180,000.00		479,092,000.00		489,272,000.00	958,184,000.00

注1: 根据公司2017年1月19日召开的第四届董事会第五次会议、2017年2月10日召开的2017年第一次临时股东大会及2017年2月17日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《广西丰林木业集团股份有限公司2017年限制性股票股权激励计划(草案)及相关议案》，公司向王高峰等75名股权激励对象定向发行人民币普通股10,180,000股限制性股票。公司已收到王高峰等75名股权激励对象缴纳的股权认购款45,097,400.00元，其中计入股本人民币10,180,000元，增加资本公积人民币34,917,400.00元。上述股本变更事项业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了大信验字[2017]第29-00001号验资报告。

注2: 根据公司2017年3月31日召开的公司第四届董事会第十一次会议、2017年4月21日召开的2016年度股东大会会议决议及修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币479,092,000元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额479,092,000股，每股面值1元，合计增加股本479,092,000元。上述股本变更事项业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了大信验字[2017]第29-00003号验资报告。

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	708,901,521.64	34,917,400.00	479,092,000.00	264,726,921.64
二、其他资本公积	6,288,634.93	33,152,600.00		39,441,234.93
合计	715,190,156.57	68,070,000.00	479,092,000.00	304,168,156.57

注1: 资本溢价增加34,917,400.00元、减少479,092,000.00元，详见本财务报表附注五(二十九)之说明。

注2: 其他资本公积增加33,152,600.00元，系确认的以权益结算的股份支付费用，详见本财务报表附注九股份支付之说明。

(三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票		45,097,400.00	933,000.00	44,164,400.00	
合计		45,097,400.00	933,000.00	44,164,400.00	

注：库存股减少额系公司本年度分配现金股利，对预计未来可解锁限制性股票持有者分配的现金股利作为利润分配的同时冲减库存股 933,000.00 元。

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	74,292,556.52	7,184,850.75		81,477,407.27
合计	74,292,556.52	7,184,850.75		81,477,407.27

本期增加金额为按母公司净利润的 10%提取。

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	514,104,797.47	
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	514,104,797.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,219,253.86	
减：提取法定盈余公积	7,184,850.75	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,824,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	579,315,000.58	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,293,808,177.27	1,012,188,867.79	1,235,355,341.66	976,583,973.86
人造板行业	1,136,294,432.57	891,638,113.00	1,175,816,570.09	937,327,195.99
林木行业	67,928,396.24	41,928,526.82	45,050,435.55	26,544,922.88
其他	157,357,338.53	146,342,337.16	35,631,025.93	34,174,492.60
内部抵销数	-67,771,990.07	-67,720,109.19	-21,142,689.91	-21,462,637.61
二、其他业务收入	7,881,797.30	2,905,319.30	13,732,479.13	7,795,961.76
合计	1,301,689,974.57	1,015,094,187.09	1,249,087,820.79	984,379,935.62

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		89,784.50
城市维护建设税	4,414,754.54	3,851,824.87
教育费附加	1,892,492.29	1,651,464.33
地方教育费附加	1,261,661.53	1,094,730.94

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	758,978.23	474,788.94
土地使用税	3,235,089.78	2,337,209.25
车船税	10,355.15	3,274.08
防洪费	682,553.56	364,958.88
残疾人就业保障金	229,912.86	380,626.44
房产税	1,417,969.05	1,008,875.70
其他		452,570.49
合计	13,903,766.99	11,710,108.42

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,399,821.73	5,561,569.21
产品运输费	77,998,082.99	69,679,951.66
销售返利		13,807,436.89
包装费	15,077,352.68	14,115,677.04
装卸费	376,746.11	200,716.75
采伐费用		19,360.00
其他支出	5,144,668.05	3,794,075.35
合计	103,996,671.56	107,178,786.90

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,170,999.29	37,443,560.86
折旧费	7,772,914.56	8,687,275.27
税金		1,401,796.39
中介机构费	3,852,497.34	5,652,502.66
研究开发费	2,072,153.22	3,191,490.11
办公费	1,927,777.51	1,288,958.07
租金	1,437,150.00	1,367,497.00
交通费	799,223.42	1,266,276.03
财产保险费	747,845.80	1,010,249.28
防洪费		101,404.90
差旅费	1,888,574.41	1,546,434.47
业务招待费	1,963,799.17	1,886,278.09
修理费	1,122,893.41	2,066,252.79
水电费	543,436.70	709,347.02
认证费	217,923.54	341,727.64
董事会经费	498,893.96	322,484.66
无形资产摊销	5,474,165.79	5,170,519.71

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	3,594,813.58	4,376,601.73
限制性股票激励费用	33,152,600.00	
合计	98,237,661.70	77,830,656.68

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,250,991.40	11,628,663.82
减：利息收入	22,322,480.63	18,878,367.62
汇兑损失	6,253,107.60	562,820.27
减：汇兑收益	9.03	162,586.07
手续费支出	520,869.70	306,628.43
合计	-3,297,520.96	-6,542,841.17

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,383,754.98	4,306,326.64
存货跌价损失		229,890.73
固定资产减值损失	97,620.00	30,506,335.26
合计	-2,286,134.98	35,042,552.63

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-3,307,805.11
合计		-3,307,805.11

(四十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		6,334,281.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,222.53	4,384.94
合计	4,222.53	6,338,666.10

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产处置收益	-900,198.17	10,572,874.51
合计	-900,198.17	10,572,874.51

(四十三) 其他收益

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	44,393,820.15		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收入(注1)			
稳岗补贴	73,014.00		与收益相关
递延收益摊销	889,091.36		与收益相关
合计	45,355,925.51		

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、惠州丰林、丰林人造板本期收到上述增值税即征即退税44,393,820.15元,上期为34,942,431.75元。

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,266,586.38	39,925,379.50	4,266,586.38
其他	354,381.07	258,760.89	354,381.07
合计	4,620,967.45	40,184,140.39	4,620,967.45

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
明阳管委会扶持资金	3,106,916.65	1,753,208.91	与收益相关
南宁市良庆经济开发区管理委员会2015年企业扶持资金	1,050,000.00		与收益相关
增值税资源综合利用退税收入		34,942,431.75	与收益相关
递延收益摊销		1,415,831.04	与收益相关
南宁市社会保险事业局企业稳岗补贴		75,077.00	与收益相关
新西兰政府补贴款		542,547.95	与收益相关
丰林工业互联网智能监控系统补助		450,000.00	与收益相关
2015年度企业领导班子奖		300,000.00	与收益相关
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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南宁经济技术开发区 2014 年度强优工业企业奖		33,000.00	与收益相关
其他	109,669.73	213,282.85	与收益相关
合计	4,266,586.38	39,925,379.50	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	741,290.42	1,885,000.00	741,290.42
其他	101,744.78	715,802.79	101,744.78
合计	843,035.20	2,600,802.79	843,035.20

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	4,403,554.97	
递延所得税费用	-654,498.89	331,008.73
合计	3,749,056.08	331,008.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	124,279,225.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,641,883.79
适用不同税率的影响	5,646,310.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,193,471.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,653,742.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-252,087.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,054,936.33
综合利用资源计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额的影响	-23,989,720.48
未实现利润及非同一控制公允价值调整影响	187,461.65
所得税费用	3,749,056.08

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	60,869,082.55	46,038,521.12
其中:		
存款利息收入	22,322,480.63	18,296,343.87

项目	本期发生额	上期发生额
收林木砍伐押金	14,599,813.50	11,120,700.40
收回备用金、运输押金及各种代付款	4,027,247.78	4,844,962.58
各项政府补助和专项经费款	6,644,970.65	6,194,433.86
保险赔款	299,029.13	1,818,184.16
废料款	542,422.15	536,686.45
明阳工业区管理委员会退回建设保证金	2,800,000.00	
收到单位及个人往来暂借款	5,800,000.00	
其他	3,833,118.71	3,227,209.80
支付其他与经营活动有关的现金	52,702,363.82	55,595,347.76
其中：		
日常付现费用	30,099,392.58	25,733,190.77
退林木砍伐押金	13,438,731.20	9,190,950.00
个人备用金、代付育林金和退押金等往来	8,361,342.23	16,728,574.01
退上思丰林股权转让保证金		2,086,259.42
其他	802,897.81	1,856,373.56

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	75,500,000.00	
其中：预付的江苏东盾股权转让款	45,500,000.00	
委托贷款	30,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,022,880.57	73,923,248.00
其中：贷款承诺费及相关费用	231,462.00	65,848.00
收购少数股东股权款		73,857,400.00
退回的限制性股票认购款	3,791,418.57	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,530,169.21	90,344,686.08
加：资产减值准备	-2,286,134.98	35,042,552.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,598,561.27	70,310,629.96
无形资产摊销	6,665,402.08	6,309,382.28

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	42,917.42	
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）	900,198.17	-10,572,874.51
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）		3,307,805.11
财务费用（收益以“-”号填列）	12,482,453.40	12,094,746.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,222.53	-6,338,666.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-543,496.84	442,010.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,002.05	-111,002.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,579,151.83	-42,134,599.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,773,189.65	59,898,068.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,311,512.68	20,658,352.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,392,320.01	239,251,092.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	531,867,773.96	646,294,931.42
减：现金的期初余额	646,294,931.42	449,823,896.58
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	-114,427,157.46	196,471,034.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,000.00
其中：南宁广元化工有限公司	200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,967.05
其中：南宁广元化工有限公司	21,967.05
取得子公司支付的现金净额	178,032.95

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	531,867,773.96	646,294,931.42
其中：库存现金	4,358.03	32,807.00
可随时用于支付的银行存款	531,863,415.93	646,262,124.42

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	531,867,773.96	646,294,931.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	113,678,994.60	
合计	113,678,994.60	-

注：本公司下属子公司广西丰林人造板有限公司、丰林亚创（惠州）人造板有限公司于2015年6月25日向国际金融公司贷款186,516,000.00元，其中广西丰林人造板有限公司贷款111,909,600.00元，丰林亚创（惠州）人造板有限公司贷款74,606,400.00元。广西丰林人造板有限公司以机器设备提供抵押担保；本公司以对广西丰林人造板有限公司、丰林亚创（惠州）人造板有限公司的股权提供质押担保。

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	3,702,642.91	6.5342	24,193,809.29
港币	101,825.22	0.8370	85,231.13
新西兰元	23,247.02	4.6327	107,696.47
应付账款			
其中：新西兰元	81,845.91	4.6327	379,167.55

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
丰林木业（香港）有限公司	香港	美元	主要业务发生在香港
FENGLIN WOOD INDUSTRY (NEW ZEALAND) CO., LIMITED	新西兰	新西兰元	主要业务发生在新西兰

(五十一) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计50,608,420.53元，其中与收益相关的政府补助金额为50,608,420.53元。

1. 与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项 目
创新工作室经费补助	25,000.00	营业外收入
自治区知识产权发展研究中心专利奖励补助款	9,440.00	营业外收入
2015-2016 年度专利补助款	19,000.00	营业外收入
南宁市良庆经济开发区管理委员会 2015 年企业扶持资金	1,050,000.00	营业外收入
销费退税	6,229.73	营业外收入
安全生产标准化奖励	50,000.00	营业外收入
明阳管委会扶持资金	3,106,916.65	营业外收入
增值税退税	44,393,820.15	其他收益
稳岗补贴	73,014.00	其他收益
八桂学者补助款	600,000.00	递延收益
无甲醛绿色木材胶黏剂制造	225,000.00	递延收益
环保防潮纤维板产业化	750,000.00	递延收益
多层实木复合地板制备技术	50,000.00	递延收益
电热功能复合板研究	250,000.00	递延收益
合计	50,608,420.53	—

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方 名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得 比例 (%)	股权 取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日 至期末 被购买 方的收 入	购买日至期 末被购买方 的净利润
南宁广元 化工有限 公司	2017年6月 30日	2,700,000.00	100.00	购买	2017年 6月30 日	实际控制 被购买方		-174,662.01

2. 合并成本及商誉

合并成本	南宁广元化工有限公司
现金	2,700,000.00
合并成本合计	2,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,731,334.72
商誉	968,665.28

商誉形成的主要原因：广元化工被收购后，将成为本公司原材料-甲醛的主要供应商之一，与本公司的业务存在协同效应，因此本次收购存在溢价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	南宁广元化工有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	21,967.05	21,967.05
应收款项	27,530.50	27,530.50
固定资产	2,001,815.00	1,020,717.74
负债：		
借款		
应付款项	319,977.83	319,977.83
净资产：		
取得的归属于收购方份额	1,731,334.72	750,237.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参照北京德祥资产评估有限责任公司广西南宁分公司对广元化工出具的京德桂评报字[2017]第051号评估报告所列示的评估值调整确定。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期本公司注销原 FENGLINNZ LIMITED。

本报告期本公司在新西兰新设孙公司 FENGLIN WOOD INDUSTRY (NEW ZEALAND) CO., LIMITED。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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
丰林木业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	实业投资	100		设立
FENGLIN WOOD INDUSTRY (NEW ZEALAND) CO., LIMITED	新西兰	新西兰	实业投资		100	设立
广东奕宏化工有限公司	广东惠州	广东惠州	胶水生产销售		51	收购
南宁广元化工有限公司	广西南宁	广西南宁	甲醛生产与销售	100		收购

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东奕宏化工有限公司	49	310,915.35		22,650,547.13

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东奕宏化工有限公司	17,631,317.54	41,164,238.51	58,795,556.05	19,551,543.76		19,551,543.76

(续上表)

期初余额					
流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
15,127,705.78	41,551,105.98	56,678,811.76	18,228,596.47		18,228,596.47

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东奕宏化工有限公司	150,218,521.65	793,797.00	793,797.00	2,530,802.08

上期发生额			
营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
14,147,552.98	-832,557.79	-832,557.79	333,659.87

注：本公司于2016年11月30日并购奕宏化工，上表中上期发生额系奕宏化工2016年度12月份发生额数据。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
丰林国际有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	2000 万美元	47.90	47.90

本公司的实际控制人为刘一川先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
德胜（苏州）洋楼有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业

(四) 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
德胜（苏州）洋楼有限公司	采购商品	小木屋	市场价	8497637.50	100.00		

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,807,000.00	4,527,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	德胜（苏州）洋楼有限公司	1,274,645.62	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	45,097,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票激励计划本期授予激励对象的授予日为2017年2月17日，授予数量1018万股，授予价格为4.43元/股，本次限制性股票计划的有效期限为自限制性股票授予日起4年，若达到计划规定的解锁条件，激励对象分三次申请解锁，分别自首次授予日起12个月后、24个月后、36个月后各申请解锁授予限制性股票总量的40%、30%、30%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	33,152,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,152,600.00

注：根据公司2017年1月19日召开的公司第四届董事会第五次会议、2017年2月10日召开的2017年第一次临时股东大会及2017年2月17日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《广西丰林木业集团股份有限公司2017年限制性股票股权激励计划（草案）及相关

议案，公司通过向王高峰等75名股权激励对象定向发行人民币普通股10,200,000股，增加注册资本10,200,000元，每股发行价格4.43元，募集资金总额为人民币45,186,000.00元。实际发行10,180,000股，募集资金45,097,400.00元，其中计入股本人民币10,180,000元，增加资本公积人民币34,917,400.00元。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司采用授予日股票收盘价确认授予日权益工具公允价值。公司向激励对象授予限制性股票1,018万股，经测算，预计实施激励计划对公司各期经营业绩的影响如下：

授予的限制性股票 (万股)	限制性股票成本 (万元)	2017年 (万元)	2018年 (万元)	2019年 (万元)	2020年 (万元)
1,018	6,120.48	3,315.26	1,938.15	765.06	102.01

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

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5,512.53m²），租期为2008年7月15日至2027年11月30日。每年租金160万元。
2. 截至2017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。

(二) 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据公司2018年1月16日召开的公司第四届董事会第十九次会议、2018年1月31日召开的2018年度第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于调整限制性股票回购价格及数量的议案》，因公司原限制性股票授予对象刘卫军、钟作杰离职，拟对其持有的已获授但尚未解锁的的共计85万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.43元/股，并按照《激励计划（草案）》规定加算银行同期存款利息。同时鉴于公司于2017年5月实施2016年度权益分配方案，根据《激励计划（草案）》，公司拟对尚未解锁的限制性股票的回购数量及价格进行调整，回购限制性股票数量由85万股调整至170万股，回购价格调整为2.215元/股。

2. 公司于2018年1月31日完成对安徽东盾木业有限公司的股权过户、相关工商变更登记及备案手续，同时安徽东盾木业有限公司更名为安徽池州丰林木业有限公司（以下简称“池州丰林”）。本次股权收购的工商登记完成后，公司持有池州丰林100%股权，池州丰林正式成为公司的全资子公司。

(二) 利润分配预案

公司2018年3月15日召开的第四届董事会第二十次会议，通过了关于公司2017年度利润分配方案的预案，公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。公司截至2017年12月31日总股本958,184,000.00股，拟派发现金红利总额57,491,040.00元。截止审计报告日公司存有限制性股票激励对象已离职的，其所享有红利可撤销，拟分配发放的实际红利为57,343,440.00元。上述议案须提交股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		
减：终止成本及经营费用	44,242.75	137,864.99
二、来自已终止经营业务的利润总额	-44,242.75	-137,864.99
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	-44,242.75	-137,864.99
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-44,242.75	-137,864.99
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-44,242.75	-137,864.99
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-44,242.75	-137,864.99
五、终止经营的现金流量净额	-103,675.01	103,675.01
其中：经营活动现金流量净额	-103,675.01	103,675.01
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

注：本报告期本公司注销原 FENGLINZ LIMITED。

(二) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了人造板、林业、其他共3个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部收入与费用是指各个分部产生的收入、发生的费用以及归属于各分部的资产发生的折旧和摊销费用。

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配的总部负债。

2、分部报告的财务信息

项 目	人造板	林业	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	1,136,294,432.57	67,928,396.24	165,239,135.83	-67,771,990.07
二、主营业务成本	891,638,113.00	41,928,526.82	149,247,656.46	-67,720,109.19
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-2,203,520.56	24,179.95	69,237.16	-176,031.53
五、折旧费和摊销费	45,659,478.47	1,576,158.11	8,028,326.77	
六、利润总额	138,453,342.70	21,385,781.84	69,205,934.94	-104,765,834.19
七、所得税费用	3,839,678.72	51,627.19	-31,247.78	-111,002.05
八、净利润	134,613,663.98	21,334,154.65	69,237,182.72	-104,654,832.14
九、资产总额	1,735,278,322.93	276,997,031.79	863,857,117.90	-560,883,819.06
十、负债总额	490,941,827.22	18,834,893.90	1,910,287,323.10	-2,006,573,288.43

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,129,466.07	38.89	11,949.36	1.06
关联方款项				
组合小计	1,129,466.07	38.89	11,949.36	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,774,489.78	61.11	1,330,867.33	75.00
合计	2,903,955.85	100.00	1,342,816.69	46.24

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	26,675,049.61	93.15	266,750.50	1.00
关联方款项	186,918.40	0.65		
组合小计	26,861,968.01	93.80	266,750.50	0.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,774,489.78	6.20	1,330,867.33	75.00
合计	28,636,457.79	100.00	1,597,617.83	5.58

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,096,731.53	1.00	10,967.32	26,675,049.61	1.00	266,750.50
1至2年	32,734.54	3.00	982.04			
合计	1,129,466.07	1.06	11,949.36	26,675,049.61	1.00	266,750.50

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
惠州市好的板科技有限公司	1,774,489.78	61.11	1,330,867.33
宜华生活科技股份有限公司	1,000,000.00	34.44	10,000.00
郑州三联装饰材料有限公司	106,102.39	3.65	1,715.71
南宁大地飞歌文化传播有限公司	18,928.79	0.65	189.29
广西品星装饰设计工程有限公司	4,434.89	0.15	44.35

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	2,903,955.85	100.00	1,342,816.68

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	1,792,770.35	5.69	291,762.70	16.27
关联方款项	29,696,568.97	94.31		
组合小计	31,489,339.32	100.00	291,762.70	0.93
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	31,489,339.32	100.00	291,762.70	0.93

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	1,286,772.74	3.87	496,559.40	38.59
关联方款项	31,798,568.97	95.59		
组合小计	33,085,341.71	99.45	496,559.40	38.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	181,651.93	0.55	181,651.93	100.00
合计	33,266,993.64	100.00	678,211.33	2.04

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,421,070.35	1.00	14,210.70	567,624.31	1.00	5,676.25
1至2年	8,400.00	3.00	252.00	30,000.00	3.00	900.00
2至3年		10.00		739.20	10.00	73.92
3以上	363,300.00	76.33	277,300.00	688,409.23	71.17	489,909.23

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	1,792,770.35	16.27	291,762.70	1,286,772.74	38.59	496,559.40

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	29,696,568.97			31,798,568.97		
合计	29,696,568.97			31,798,568.97		

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方款项，收回的信用风险极低。

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为 126,878.7 元；本期收回或转回坏账准备金额为 29,666.17 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	29,696,568.97	31,798,568.97
备用金	239,387.20	75,040.89
代垫社保费及住房公积金	255,248.90	202,377.20
押金及保证金类	1,124,993.77	217,100.00
往来款	164,782.64	927,057.16
其他	8,357.84	46,849.42
合计	31,489,339.32	33,266,993.64

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广西上思华夏丰林木业有限公司	往来款	29,168,568.97	1-5 年	92.63	
南宁市财政局	农民工工资保障金	723,193.77	1 年以内	2.30	7,231.94
南宁广元化工有限公司	往来款	528,000.00	1 年以内	1.68	
南宁市成南房地产经纪有限公司	押金	200,000.00	4-5 年	0.64	120,000.00
徐文明	备用金	151,329.20	1 年以内	0.48	1,513.29
合计		30,771,091.94		97.72	128,745.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	1,197,788,736.40		1,197,788,736.40	
对联营、合营企业投资				
合计	1,197,788,736.40		1,197,788,736.40	

1、对子公司投资

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)木业有限公司	238,857,400.00			238,857,400.00		
丰林木业(香港)有限公司	3,846,540.00			3,846,540.00		
南宁广元化工有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00		
合计	1,195,088,736.40	2,700,000.00		1,197,788,736.40		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,623,736.89	35,921,904.94	171,145,003.42	142,272,579.14
人造板业务	42,623,736.89	35,921,904.94	171,145,003.42	142,272,579.14
二、其他业务收入	4,317,746.42	2,673,437.79	4,857,059.70	2,478,176.61
合计	46,941,483.31	38,595,342.73	176,002,063.12	144,750,755.75

(五) 投资收益

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	102,770,000.00	115,339,000.00
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		6,334,281.16
合计	102,770,000.00	121,673,281.16

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-900,198.17	
2. 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）	5,228,691.74	
3. 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	4,222.53	
4. 对外委托贷款取得的损益	66,754.72	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,654.13	
6. 所得税影响额	41,492.93	
7. 少数股东影响额		
合计	3,952,309.62	

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	说明
增值税资源综合利用退税收入	44,393,820.15	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70%的政策在过去、现在及可预见的将来将持续实施

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	(%)		本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.56	5.10	0.13	0.095	0.13	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	4.16	0.12	0.075	0.12	0.075

广西丰林木业集团股份有限公司

二〇一八年三月十五日

第 18 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____