

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并及公司股东权益变动表	10 - 13
财务报表附注	14 - 135
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第一页, 共六页)

广西丰林木业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了广西丰林木业集团股份有限公司(以下简称“丰林集团”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了丰林集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于丰林集团,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一)销售人造板的收入确认

(二) 商 誉 减 值 测 试

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第二页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)销售人造板的收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(23)收入确认及附注四(31)营业收入和营业成本。</p> <p>丰林集团在与交易相关的经济利益很可能流入、相关的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。销售商品的收入于相关风险转移时确认。于2018年度, 丰林集团营业收入为人民币1,597,217千元, 其中销售人造板收入占丰林集团总收入的87%。</p> <p>由于人造板销售收入对财务报表影响特别重大, 客户覆盖面广、业务量大, 我们在审计过程中投入了大量审计成本, 我们将销售人造板的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对于提供人造板取得的收入, 我们了解、评估了管理层对自销售合同签订至取得收入收款的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过审阅重大的人造板销售合同及与管理层的访谈, 我们对与人造板收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估, 进而评估丰林集团股份有限公司采用的收入确认政策是否合理。</p> <p>我们采用抽样方式对人造板销售收入的交易实施了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、经客户确认签收单或对账单据、发票等; 2、函证与人造板销售收入相关的收入交易额、应收账款余额; 3、抽查针对资产负债表日前后确认的人造板销售收入核对至经客户确认的签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 <p>根据已实施的程序, 我们认为丰林集团人造板销售收入可以被我们所获取的证据支持且符合已披露的会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第三页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)商誉减值测试</p> <p>请参见财务报表附注二(19)(30)(a)(i)与财务报表附注四(11)。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 丰林集团合并资产负债表中的商誉金额为人民币 71,836 千元, 主要为与安徽池州丰林木业有限公司(以下简称“池州丰林”)相关的商誉人民币 57,949 千元和与广东奕宏化工有限公司(以下简称“奕宏化工”)相关的商誉人民币 12,918 千元。</p> <p>管理层对上述商誉进行减值测试, 以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的各资产组的可收回金额, 并聘请外部评估师出具商誉减值测试报告。商誉的减值测试中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 预测期收入增长率 • 稳定期收入增长率 • 毛利率 • 折现率 <p>由于与池州丰林及奕宏化工相关的商誉金额重大, 且管理层需要作出重大判断, 我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>就丰林集团对与池州丰林及奕宏化工相关的商誉所进行的减值测试, 我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及测试了关键控制执行的有效性, 包括所采用关键假设的复核及审批以及包含分摊的商誉的资产组可收回金额的计算的内部控制; 2. 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告, 对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估; 3. 在内部估值专家协助下, 我们评估管理层采用的商誉减值测试方法的适当性及通过比较行业或市场数据, 评估管理层所使用的折现率是否恰当; 4. 我们亦评估了预测的历史准确性。例如, 比较前一年或于预计未来现金流量与本年度业务的实际表现, 考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见; 5. 我们通过与管理层的访谈及在考虑市场发展的情况下, 在内部估值专家协助下, 评估了商誉减值测试所采用的预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率等关键假设的合理性, 我们审阅了减值评估中采用的关键假设的敏感性分析, 考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响; 6. 我们测试了商誉减值测试计算过程的算术准确性; <p>根据已执行的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试中使用的会计估计与判断能够被我们取得的审计证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第四页, 共六页)

四、其他信息

丰林集团管理层对其他信息负责。其他信息包括丰林集团 2018 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

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估丰林集团的持续经营能力, 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丰林集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰林集团的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第五页, 共六页)

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, 就可能导致对丰林集团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丰林集团不能持续经营。

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

(六) 就丰林集团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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10079 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

秦 洁(项目合伙人)

中国·上海市
2019 年 3 月 28 日

注册会计师

柳 宗 祺

广西丰林木业集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
			(重述后，附注二(31))	(重述后，附注二(31))
流动资产				
货币资金	四(1)	1,379,760,541.67	531,867,773.96	647,599,546.42
应收票据及应收账款	四(2)	272,544,245.00	280,634,532.46	320,724,917.62
预付款项	四(3)	28,731,431.19	34,976,361.19	9,528,313.05
其他应收款	四(4)	18,661,969.11	3,983,089.16	4,574,622.66
存货	四(5)	440,675,634.28	324,308,557.38	408,887,709.21
其他流动资产	四(6)	63,160,093.22	56,196,423.91	6,021,767.63
流动资产合计		2,203,533,914.47	1,231,966,738.06	1,397,336,876.59
非流动资产				
可供出售金融资产	四(7)	41,996,900.00	30,050,000.00	30,050,000.00
固定资产	四(8)	1,149,977,154.06	505,468,057.12	533,124,093.48
在建工程	四(9)	35,778,972.11	274,107,785.91	2,277,572.55
无形资产	四(10)	241,730,804.35	196,625,964.98	200,490,379.13
商誉	四(11)	71,835,524.10	13,886,498.10	12,917,832.82
长期待摊费用	四(12)	384,434.24	702,866.47	-
递延所得税资产	四(13)	1,711,556.64	2,173,836.35	1,630,339.51
其他非流动资产	四(14)	4,977,575.80	60,266,906.57	30,050,974.96
非流动资产合计		1,548,392,921.30	1,083,281,915.50	810,541,192.45
资产总计		3,751,926,835.77	2,315,248,653.56	2,207,878,069.04

广西丰林木业集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
			(重述后，附注二(31))	(重述后，附注二(31))
流动负债				
短期借款	四(16)	298,000,000.00	-	-
应付票据及应付账款	四(17)	275,149,623.22	114,076,144.10	135,454,049.89
预收款项	四(18)	11,955,206.97	23,975,095.62	18,441,277.08
应付职工薪酬	四(19)	12,196,122.67	10,471,327.33	10,729,978.26
应交税费	四(20)	7,826,626.58	6,885,603.10	5,165,855.83
其他应付款	四(21)	39,822,425.55	59,194,082.51	16,039,840.35
一年内到期的非流动负债	四(22)	46,629,000.00	-	28,800,000.00
流动负债合计		691,579,004.99	214,602,252.66	214,631,001.41
非流动负债				
长期借款	四(23)	367,786,000.00	186,516,000.00	186,516,000.00
长期应付款	二(31)	-	222,600.00	222,600.00
递延收益	四(24)	8,767,718.80	7,969,799.30	7,083,890.66
递延所得税负债	四(13)	17,914,406.66	4,180,103.83	4,291,105.88
非流动负债合计		394,468,125.46	198,888,503.13	198,113,596.54
负债合计		1,086,047,130.45	413,490,755.79	412,744,597.95
股东权益				
股本	四(25)	1,149,480,800.00	958,184,000.00	468,912,000.00
资本公积	四(26)	758,061,126.87	304,168,156.57	715,190,156.57
减：库存股	四(27)	27,839,840.00	44,164,400.00	-
其他综合收益	四(28)	19,552,971.62	127,186.22	294,328.75
盈余公积	四(29)	92,270,906.39	81,477,407.27	74,292,556.52
未分配利润	四(30)	649,997,521.82	579,315,000.58	514,104,797.47
归属于母公司股东权益合计		2,641,523,486.70	1,879,107,350.64	1,772,793,839.31
少数股东权益		24,356,218.62	22,650,547.13	22,339,631.78
股东权益合计		2,665,879,705.32	1,901,757,897.77	1,795,133,471.09
负债和股东权益总计		3,751,926,835.77	2,315,248,653.56	2,207,878,069.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
			(重述后，附注二(31))	(重述后，附注二(31))
流动资产				
货币资金		546,379,153.79	513,985,409.34	632,070,821.29
应收票据及应收账款	十六(1)	64,573,912.82	8,208,747.64	73,839,073.57
预付款项		4,493,795.81	19,407,385.75	1,454,800.42
其他应收款	十六(2)	1,059,319,736.32	31,742,851.82	33,195,032.72
存货		37,871,787.07	2,930,768.78	26,186,694.55
其他流动资产		46,400,848.26	55,891,824.49	738,522.78
流动资产合计		1,759,039,234.07	632,166,987.82	767,484,945.33
非流动资产				
可供出售金融资产		41,946,900.00	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	十六(3)	1,375,788,736.40	1,197,788,736.40	1,195,088,736.40
固定资产		482,346,707.91	26,673,879.51	19,300,643.73
在建工程		10,599,765.08	261,553,532.36	805,058.04
无形资产		9,533,617.08	10,190,622.37	9,429,455.82
长期待摊费用		372,641.82	575,901.06	-
递延所得税资产		336,747.47	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		1,920,925,115.76	1,585,949,411.58	1,279,743,297.77
资产总计		3,679,964,349.83	2,218,116,399.40	2,047,228,243.10

广西丰林木业集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
			(重述后，附注二(31))	(重述后，附注二(31))
流动负债				
短期借款		298,000,000.00	-	-
应付票据及应付账款		113,733,086.52	16,037,820.84	26,568,752.74
预收款项		1,494,692.58	406,074.30	1,907,429.90
应付职工薪酬		3,505,211.76	2,771,690.54	3,246,972.60
应交税费		1,401,892.78	542,396.31	1,903,420.04
其他应付款		466,846,137.61	390,763,529.88	265,002,596.47
流动负债合计		884,981,021.25	410,521,511.87	298,629,171.75
非流动负债				
长期借款		274,528,000.00	-	-
长期应付款		-	222,600.00	222,600.00
递延收益		8,767,718.80	7,969,799.30	7,083,890.66
非流动负债合计		283,295,718.80	8,192,399.30	7,306,490.66
负债合计		1,168,276,740.05	418,713,911.17	305,935,662.41
股东权益				
股本		1,149,480,800.00	958,184,000.00	468,912,000.00
资本公积		775,768,725.80	321,875,755.50	732,897,755.50
减：库存股		27,839,840.00	44,164,400.00	-
盈余公积		92,270,906.39	81,477,407.27	74,292,556.52
未分配利润		522,007,017.59	482,029,725.46	465,190,268.67
归属于母公司股东权益合计		2,511,687,609.78	1,799,402,488.23	1,741,292,580.69
股东权益合计		2,511,687,609.78	1,799,402,488.23	1,741,292,580.69
负债和股东权益总计		3,679,964,349.83	2,218,116,399.40	2,047,228,243.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
		合并	合并
			(重述后，附注二(31))
一、营业收入	四(31)	1,597,217,257.61	1,301,623,219.85
减：营业成本	四(31)	(1,236,757,027.35)	(1,015,094,187.09)
税金及附加	四(32)	(14,529,438.48)	(13,903,766.99)
销售费用	四(33)	(129,369,929.96)	(103,996,671.56)
管理费用	四(34)	(106,717,985.30)	(96,165,508.48)
研发费用	四(35)	(6,157,818.54)	(2,072,153.22)
财务费用	四(36)	(15,461,341.94)	3,297,520.96
其中：利息费用		(28,540,023.56)	(12,250,991.40)
利息收入		18,188,643.56	22,322,480.63
资产减值损失	四(38)	1,170,563.72	2,286,134.98
加：其他收益	四(39)	50,966,158.33	45,355,925.51
投资收益	四(40)	1,055,617.22	70,977.25
减：资产处置损失	四(41)	(2,522,320.00)	(900,198.17)
二、营业利润		138,893,735.31	120,501,293.04
加：营业外收入	四(42)	9,149,037.17	4,620,967.45
减：营业外支出	四(43)	(3,982,901.08)	(843,035.20)
三、利润总额		144,059,871.40	124,279,225.29
减：所得税费用	四(44)	(3,713,979.55)	(3,749,056.08)
四、净利润		140,345,891.85	120,530,169.21
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-
按经营持续性分类			
持续经营净利润		140,345,891.85	120,530,169.21
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,705,671.49	310,915.35
归属于母公司股东的净利润		138,640,220.36	120,219,253.86

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
		合并	合并
五、其他综合收益的税后净额		19,425,785.40	(167,142.53)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		19,425,785.40	(167,142.53)
-外币财务报表折算差额		19,425,785.40	(167,142.53)
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		159,771,677.25	120,363,026.68
归属于母公司股东的综合收益总额		158,066,005.76	120,052,111.33
归属于少数股东的综合收益总额		1,705,671.49	310,915.35
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(45)	0.14	0.13
稀释每股收益(人民币元)	四(45)	0.14	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
		公司	公司
			(重述后，附注二(31))
一、营业收入	十六(4)	174,290,836.34	46,874,728.59
减：营业成本	十六(4)	(125,382,664.01)	(38,595,342.73)
税金及附加		(1,152,533.97)	(1,605,067.80)
销售费用		(19,802,835.35)	(4,169,542.20)
管理费用		(51,111,106.78)	(55,055,790.58)
研发费用		(6,157,818.54)	(2,072,153.22)
财务费用		(8,382,161.39)	15,553,600.53
其中：利息费用		(16,767,565.95)	(105,555.56)
利息收入		8,935,573.76	22,201,269.81
资产减值损失		(610,403.79)	157,588.61
加：其他收益		4,002,000.00	7,541,914.34
投资收益	十六(5)	141,231,155.21	102,836,754.72
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
减：资产处置损失		(1,293,552.23)	(738,167.50)
二、营业利润		105,630,915.49	70,728,522.76
加：营业外收入		3,231,355.01	1,235,066.05
减：营业外支出		(1,018,839.81)	(18,893.80)
三、利润总额		107,843,430.69	71,944,695.01
减：所得税费用		91,560.56	(96,187.47)
四、净利润		107,934,991.25	71,848,507.54
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	-
按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		107,934,991.25	71,848,507.54
终止经营净利润		-	-
		-	-
五、其他综合收益的税后净额		107,934,991.25	71,848,507.54
六、综合收益总额		107,934,991.25	71,848,507.54
归属于母公司股东的综合收益总额		107,934,991.25	71,848,507.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年合并	2017 年合并
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		1,656,313,759.82	1,409,528,533.24
收到的税费返还		43,574,914.28	40,179,047.46
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	46,494,659.89	60,869,082.55
经营活动现金流入小计		1,746,383,333.99	1,510,576,663.25
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,275,844,960.19)	(985,736,453.24)
支付给职工以及为职工支付的现金		(100,037,811.65)	(78,591,998.62)
支付的各项税费		(80,880,431.41)	(77,153,527.56)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	(84,985,587.32)	(52,702,363.82)
经营活动现金流出小计		(1,541,748,790.57)	(1,194,184,343.24)
经营活动产生的现金流量净额		204,634,543.42	316,392,320.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,053,100.00	-
取得投资收益所收到的现金		1,055,617.22	4,222.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,178,661.97	6,883,877.15
收到的与其他投资活动有关的现金	四(46)	150,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		164,287,379.19	6,888,099.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(293,152,622.49)	(308,231,753.72)
投资支付的现金		(20,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(47)	(105,287,335.97)	(178,032.95)
存出受限资金所支付的现金		(62,563,741.97)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(46)	(1,150,217,400.00)	(75,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,631,221,100.43)	(383,909,786.67)
投资活动使用的现金流量净额		(1,466,933,721.24)	(377,021,686.99)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(25)	635,820,216.00	45,097,400.00
取得借款收到的现金		554,312,000.00	10,000,000.00
收到的与其他筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,190,132,216.00	55,097,400.00
偿还债务支付的现金		(46,629,000.00)	(38,800,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(79,417,483.16)	(59,649,470.96)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(46)	(4,887,676.86)	(4,022,880.57)
筹资活动现金流出小计		(130,934,160.02)	(102,472,351.53)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,059,198,055.98	(47,374,951.53)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,996,747.58	(6,422,838.95)
五、现金及现金等价物净减少额		(183,104,374.26)	(114,427,157.46)
加：年初现金及现金等价物余额		531,867,773.96	646,294,931.42
六、年末现金及现金等价物余额		348,763,399.70	531,867,773.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年公司	2017 年公司
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		180,921,914.73	140,548,939.31
收到的税费返还		-	6,652,822.98
收到其他与经营活动有关的现金		13,084,467.16	1,240,097,311.93
经营活动现金流入小计		194,006,381.89	1,387,299,074.22
购买商品、接受劳务支付的现金		(172,962,430.36)	(37,904,677.66)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,254,216.73)	(17,069,413.93)
支付的各项税费		(1,217,497.99)	(6,028,141.31)
支付其他与经营活动有关的现金		(28,211,983.49)	(1,180,049,962.27)
经营活动现金流出小计		(228,646,128.57)	(1,241,052,195.17)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(34,639,746.68)	146,246,879.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,053,100.00	-
取得投资收益所收到的现金		141,231,155.21	102,770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,531,481.07	6,297,100.00
收到的与其他投资活动有关的现金		242,113,237.57	-
投资活动现金流入小计		394,928,973.85	109,067,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(167,738,634.48)	(285,758,709.33)
投资支付的现金		(20,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(132,500,000.00)	(200,000.00)
存出受限资金所支付的现金		(1,010,132.70)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(1,530,565,647.24)	(75,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,851,814,414.42)	(361,458,709.33)
投资活动使用的现金流量净额		(1,456,885,440.57)	(252,391,609.33)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		635,820,216.00	45,097,400.00
取得借款收到的现金		554,312,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		133,205,302.14	
筹资活动现金流入小计		1,323,337,518.14	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		(70,582,546.28)	(46,996,755.56)
支付其他与筹资活动有关的现金		(4,887,676.86)	(3,791,418.57)
筹资活动现金流出小计		(75,470,223.14)	(60,788,174.13)
筹资活动产生的现金流量净额		1,247,867,295.00	(5,690,774.13)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		513,504.00	(6,249,907.54)
五、现金及现金等价物净减少额		(243,144,388.25)	(118,085,411.95)
加：年初现金及现金等价物余额		513,985,409.34	632,070,821.29
六、年末现金及现金等价物余额		270,841,021.09	513,985,409.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日年初余额		468,912,000.00	715,190,156.57	-	294,328.75	74,292,556.52	514,104,797.47	22,339,631.78	1,795,133,471.09
2017 年度增减变动额		489,272,000.00	(411,022,000.00)	(44,164,400.00)	(167,142.53)	7,184,850.75	65,210,203.11	310,915.35	106,624,426.68
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	120,219,253.86	310,915.35	120,530,169.21
其他综合收益		-	-	-	(167,142.53)	-	-	-	(167,142.53)
综合收益总额合计		-	-	-	(167,142.53)	-	120,219,253.86	310,915.35	120,363,026.68
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股		10,180,000.00	34,917,400.00	-	-	-	-	-	45,097,400.00
股份支付计入股东权益的金额		-	33,152,600.00	-	-	-	-	-	33,152,600.00
利润分配									
提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	7,184,850.75	(7,184,850.75)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	-	(47,824,200.00)	-	(47,824,200.00)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本	四(25)	479,092,000.00	(479,092,000.00)	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	(44,164,400.00)	-	-	-	-	(44,164,400.00)
2017 年 12 月 31 日年末余额		958,184,000.00	304,168,156.57	(44,164,400.00)	127,186.22	81,477,407.27	579,315,000.58	22,650,547.13	1,901,757,897.77

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		958,184,000.00	304,168,156.57	(44,164,400.00)	127,186.22	81,477,407.27	579,315,000.58	22,650,547.13	1,901,757,897.77
2018 年度增减变动额		191,296,800.00	453,892,970.30	16,324,560.00	19,425,785.40	10,793,499.12	70,682,521.24	1,705,671.49	764,121,807.55
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	138,640,220.36	1,705,671.49	140,345,891.85
其他综合收益		-	-	-	19,425,785.40	-	-	-	19,425,785.40
综合收益总额合计		-	-	-	19,425,785.40	-	138,640,220.36	1,705,671.49	159,771,677.25
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(25)(26)	191,296,800.00	442,254,268.10	-	-	-	-	-	633,551,068.10
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	11,638,702.20	-	-	-	-	-	11,638,702.20
利润分配									
提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	10,793,499.12	(10,793,499.12)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	-	(57,164,200.00)	-	(57,164,200.00)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他	四(27)	-	-	16,324,560.00	-	-	-	-	16,324,560.00
2018 年 12 月 31 日年末余额		1,149,480,800.00	758,061,126.87	(27,839,840.00)	19,552,971.62	92,270,906.39	649,997,521.82	24,356,218.62	2,665,879,705.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		468,912,000.00	732,897,755.50	-	-	74,292,556.52	465,190,268.67	1,741,292,580.69
2017 年度增减变动额		489,272,000.00	(411,022,000.00)	(44,164,400.00)	-	7,184,850.75	16,839,456.79	58,109,907.54
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	71,848,507.54	71,848,507.54
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	71,848,507.54	71,848,507.54
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		10,180,000.00	34,917,400.00	-	-	-	-	45,097,400.00
股份支付计入股东权益的金额		-	33,152,600.00	-	-	-	-	33,152,600.00
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	7,184,850.75	(7,184,850.75)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(47,824,200.00)	(47,824,200.00)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本		479,092,000.00	(479,092,000.00)	-	-	-	-	-
其他		-	-	(44,164,400.00)	-	-	-	(44,164,400.00)
2017 年 12 月 31 日年末余额		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

广西丰林木业集团股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		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
2018年度增减变动额		191,296,800.00	453,892,970.30	16,324,560.00	-	10,793,499.12	39,977,292.13	712,285,121.55
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	107,934,991.25	107,934,991.25
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	107,934,991.25	107,934,991.25
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		191,296,800.00	442,254,268.10	-	-	-	-	633,551,068.10
股份支付计入股东权益的金额		-	11,638,702.20	-	-	-	-	11,638,702.20
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	10,793,499.12	(10,793,499.12)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(57,164,200.00)	(57,164,200.00)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	16,324,560.00	-	-	-	16,324,560.00
2018年12月31日年末余额		1,149,480,800.00	775,768,725.80	(27,839,840.00)	-	92,270,906.39	522,007,017.59	2,511,687,609.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘一川

主管会计工作的负责人：王海

会计机构负责人：黄良杰

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广西丰林木业集团股份有限公司(以下简称“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 2,583.60 万元，变更后的注册资本为 17,583.60 万元，已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司审验，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 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 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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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 23,445.60 万元，转增变更后的注册资本为 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 479,112,000 元。每股发行价格 4.43 元，本次募集资金总额为 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 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 20 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 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 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。

根据 2018 年 3 月 15 日召开的第四届董事会第二十次会议、2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的议案，公司申请新增的注册资本为 191,296,800 元，向深圳索菲亚投资管理有限公司等 7 名特定对象发行 191,296,800 股新股，合计增加股本 191,296,800 元，变更后注册资本为 1,149,480,800 元，经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 9 月 10 日出具了普华永道中天验字[2018]第 0605 号验资报告。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

公司法定代表人为刘一川先生，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)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有安徽池州丰林木业有限公司(以下简称“池州丰林”)，详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(17))、研发支出资本化的判断标准(附注二(17))、收入的确认时点(附注二(23))、非同一控制下企业合并确认商誉(附注二(5))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司在香港经营的子公司之记账本位币为美元，在新西兰经营的子公司之记账本位币为新西兰元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

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。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

以公允价值计量的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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 200 万元。

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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	计提方法
组合 1、应收押金、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，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一到二年	3%	3%
二到三年	10%	10%
三到四年	30%	30%
四到五年	60%	60%
五年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	0%	0%

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品和周转材料、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，此外还种植松树等。消耗性生物资产的相关会计政策见本附注二(16)生物资产按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值为存货的预计销售减去可变现净值按日常活动中，以存货的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。(i)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；(ii)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、估计得销售费用以及相关税费后得金额；(iii)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销售的，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。

(d) 本集团的存货盘存制度除木质原料的发出采用以存定耗的方法外，其他类型的存货均采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%
机器设备	10年	10%	9.0%
运输工具	5年	10%	18.0%
计算机及电子设备	5年	10%	18.0%
办公设备	5年	10%	18.0%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 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。

(a) 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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 生物资产(续)

(b) 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，营林站等其他管护费等必要间接支出，与消耗性林木类生物资产直接相关的土地租金等在郁闭前予以资本化，郁闭后予以费用化。

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。

(c) 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。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

不满足条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 收入确认

公司目前的销售收入主要包括人造板销售和林木业务采伐销售。

人造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，货物出库时经运输方确认后风险转移给客户，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，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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于收益类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合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，除非本集团能够控制该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、联营企业及合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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁

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。

(27) 持有待售及终止经营

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：(一) 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) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二)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；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期权计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予职工的股票期权在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。

在股票期权授予日，即股份支付协议获得批准的日期，不进行会计处理。在等待期内，即从授予日至可行权日的时段，在每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将取得的职工提供的服务计入当期费用，同时计入资本公积。后续信息表明可行权股票期权的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的股票期权数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。在行权日，本公司发行新股，收取的所得款扣除任何直接归属的交易成本，在期权行使时转入股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(11))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订，修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(92,649,582.92)	(114,752,003.10)
	应收票据	(187,984,949.54)	(205,972,914.52)
	应收票据及应收账款	280,634,532.46	320,724,917.62
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(545,275.20)	(606,250.41)
	应收股利	-	-
	其他应收款	545,275.20	606,250.41

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	5,056,821.73	696,388.77
	工程物资	(5,056,821.73)	(696,388.77)
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	114,076,144.10	135,454,049.89
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	(114,076,144.10)	(135,454,049.89)
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	292,620.61	340,283.90
	应付股利	1,018,000.00	-
	其他应付款	(1,310,620.61)	(340,283.90)
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	(222,600.00)	(222,600.00)
	专项应付款	222,600.00	222,600.00

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	2,072,153.22
	管理费用	(2,072,153.22)
本集团将原计入其他业务收入项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	其他业务收入	66,754.72
	投资收益	(66,754.72)

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入 应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,561,139.16)	(27,038,839.96)
	应收票据	(6,647,608.48)	(46,800,233.61)
	应收票据及应收账款	8,208,747.64	73,839,073.57
本公司将应收利息、应收股利和其他应 收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(545,275.20)	(606,250.41)
	应收股利	-	-
	其他应收款	545,275.20	606,250.41

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	992,017.97	-
	工程物资	(992,017.97)	-
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	16,037,820.84	26,568,752.74
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	(16,037,820.84)	(26,568,752.74)
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-	-
	应付股利	1,018,000.00	-
	其他应付款	(1,018,000.00)	-
本公司将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	(222,600.00)	(222,600.00)
	专项应付款	222,600.00	222,600.00

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	2,072,153.22 (2,072,153.22)
本公司将原计入其他业务收入项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	其他业务收入 投资收益	66,754.72 (66,754.72)

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额	17%及 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税(b)(c)	应纳税所得额	15%及 25%
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%
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

(a) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本公司的子公司的销售业务收入适用的增值税税率为16%，2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

(b) 企业所得税

本公司及重要子公司适用的企业所得税税率列示如下：

	国家及地区	所得税税率	
		2018 年度	2017 年度
本公司	中国	15%	15%
广西百色丰林人造板有限公司(以下简称“百色丰林”)	中国	15%	15%
广西丰林人造板有限公司(以下简称“人造板”)	中国	15%	15%
丰林亚创(惠州)人造板有限公司(以下简称“惠州丰林”)	中国	15%	25%
广西丰林供应链管理有限公司(以下简称“供应链”)	中国	25%	25%
广西上思华夏丰林木业有限公司(以下简称“上思丰林”)	中国	25%	25%
安徽池州丰林木业有限公司(以下简称“池州丰林”)	中国	25%	25%
广东奕宏化工有限公司(以下简称“奕宏化工”)	中国	25%	25%
南宁广元化工有限公司(以下简称“广元化工”)	中国	25%	25%
广西丰林林业有限公司(以下简称“林业公司”)	中国	25%	25%
广西丰林苗木有限公司(以下简称“苗木公司”)	中国	25%	25%
新西兰丰林木业有限公司(以下简称“新西兰丰林”)	新西兰	28%	28%
香港丰林木业有限公司(以下简称“香港丰林”)	中国香港	16.5%	16.5%

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(c) 税收优惠

(i) 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%。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(c) 税收优惠(续)

(i) 企业所得税(续)

2018 年，本公司的子公司惠州丰林取得高新技术企业资格，该资格的有效期为 3 年。该资格已于 2018 年 11 月 28 日在高新技术企业认定管理工作网，广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知企业名单中予以公示(公示期为 10 个工作日)，公示期间无异议，随后会取得《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)有关规定，2018 年度惠州丰林适用的企业所得税税率为 15%。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(ii) 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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(c) 税收优惠(续)

(ii) 增值税(续)

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。本公司从事的林木种植业务免征增值税。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	20,057.01	4,358.03
银行存款	1,317,176,742.69	531,863,415.93
其他货币资金	62,563,741.97	-
	<u>1,379,760,541.67</u>	<u>531,867,773.96</u>
其中：存放在境外的款项	<u>817,538,429.10</u>	<u>1,642,296.47</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包括：

- (i) 本集团申请开具信用证的保证金计 1,010,132.70 元(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司与工商银行(新西兰分行)签署 1 份远期外汇合约，以新西兰元兑欧元之名义金额合计为 14,110,465.75 新西兰元，合同约定的到期汇率为 1 新西兰元兑换 1.693 欧元。于 2018 年度，该远期外汇合同公允价值变动不重大。

本集团子公司在工商银行(新西兰分行)存有 13,394,614.02 新西兰元的受限定期存款，将于 2019 年 3 月 20 日到期。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	85,751,541.15	187,984,949.54
应收账款(b)	186,792,703.85	92,649,582.92
	<u>272,544,245.00</u>	<u>280,634,532.46</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	85,751,541.15	166,343,622.51
商业承兑汇票	-	21,641,327.03
减：坏账准备	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

85,751,541.15	187,984,949.54
---------------	----------------

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	100,904,082.79	-

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	203,110,198.90	107,637,434.41
减：坏账准备	(16,317,495.05)	(14,987,851.49)
	186,792,703.85	92,649,582.92

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	183,741,076.54	89,142,651.41
一到二年	2,056,795.77	3,910,302.25
二到三年	3,034,654.49	9,750,656.87
三年以上	14,277,672.10	4,833,823.88
	203,110,198.90	107,637,434.41

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 18,263,861.66 元(2017 年 12 月 31 日：16,883,904.00 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	15,325,176.66	15,288,899.61
一到二年	1,840,685.69	190,196.11
二到三年	-	494,254.65
三年以上	1,097,999.31	910,553.63
	<u>18,263,861.66</u>	<u>16,883,904.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	12,363,711.51	6.09%	9,316,944.09	75.36%	12,363,711.51	11.48%	9,272,783.63	75.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备	186,679,761.54	91.91%	2,933,825.11	1.57%	91,423,107.13	84.94%	1,864,452.09	2.04%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	4,066,725.85	2.00%	4,066,725.85	100.00%	3,850,615.77	3.58%	3,850,615.77	100.00%
	<u>203,110,198.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,317,495.05</u>	<u>8.03%</u>	<u>107,637,434.41</u>	<u>100%</u>	<u>14,987,851.49</u>	<u>13.92%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
惠州市好的板科技有限 公司	12,363,711.51	9,316,944.09	75.36%	客户资金周转困 难，逾期未还

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	183,741,076.54	1,837,410.77	1.00%	89,828,102.74	899,830.84	1.00%
一到二年	1,840,685.69	55,220.57	3.00%	190,196.11	5,705.88	3.00%
二到三年	-	-	-	494,254.65	49,425.47	10.00%
三年以上	1,097,999.31	1,041,193.77	94.83%	910,553.63	909,489.90	98.88%
	<u>186,679,761.54</u>	<u>2,933,825.11</u>	<u>1.57%</u>	<u>91,423,107.13</u>	<u>1,864,452.09</u>	<u>2.04%</u>

(v) 本年度计提的坏账准备金额为 1,337,293.93 元，转回的坏账准备金额为 2,011,672.03 元。

(vi) 本年度无实际核销的应收账款。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>83,571,070.38</u>	<u>10,029,017.67</u>	<u>41.15%</u>

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
佛山维尚家具制造有限公司	23,024,806.19	230,248.06	11.34%
肇庆市现代筑美家居有限公司	22,845,585.71	228,455.86	11.25%
索菲亚家居(浙江)有限公司	14,792,441.06	147,924.41	7.28%
惠州市好的板科技有限公司	12,363,711.51	9,316,944.09	6.09%
广东耀东华装饰材料科技有限公司	10,544,525.91	105,445.26	5.19%
	<u>83,571,070.38</u>	<u>10,029,017.68</u>	<u>41.15%</u>

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	27,967,483.95	97.34%	34,204,384.27	97.79%
一到二年	285,580.27	0.99%	231,006.28	0.66%
二到三年	62,417.05	0.22%	184,088.32	0.53%
三年以上	415,949.92	1.45%	356,882.32	1.02%
	<u>28,731,431.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,976,361.19</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 763,947.24 元(2017 年 12 月 31 日：777,670.60 元)，主要为预付货款，因为项目未完结，该款项尚未结清。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>11,255,286.30</u>	<u>39.17%</u>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

供应商名称	金额	占预付账款总额比例
迪芬巴赫机械设备服务(北京)有限公司	3,124,705.60	10.88%
安徽立太自控设备有限公司	2,592,500.00	9.02%
福建省工业设备安装有限公司	2,252,884.48	7.84%
广西勤英建设工程有限公司	1,800,000.00	6.26%
南宁市成南房地产经纪有限公司	1,485,196.22	5.17%
	<u>11,255,286.30</u>	<u>39.17%</u>

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	11,778,670.96	545,275.20
押金及保证金类	2,586,583.77	1,706,833.77
关联方代垫款	1,534,753.94	-
代垫工伤赔款	1,453,376.00	-
代垫款项	1,058,409.11	512,343.18
往来款	583,202.79	832,855.83
应收保险公司赔偿款	-	572,696.27
其他	1,059,688.33	1,186,411.53
	<u>20,054,684.90</u>	<u>5,356,415.78</u>
减：坏账准备	<u>(1,392,715.79)</u>	<u>(1,373,326.62)</u>
	<u>18,661,969.11</u>	<u>3,983,089.16</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	17,404,959.60	3,409,476.73
一到二年	857,239.09	235,900.00
二到三年	228,300.00	307,600.00
三年以上	1,564,186.21	1,403,439.05
	<u>20,054,684.90</u>	<u>5,356,415.78</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例	金额	占总额 比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,775,499.25	98.61%	1,113,530.14	5.63%	5,158,910.95	96.31%	1,175,821.79	22.79%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	279,185.65	1.39%	279,185.65	100.00%	197,504.83	3.69%	197,504.83	100.00%
	<u>20,054,684.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,392,715.79</u>	<u>6.94%</u>	<u>5,356,415.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,373,326.62</u>	<u>25.64%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	4,091,534.70	40,915.35	1.00%	2,864,201.53	28,138.09	0.98%
一到二年	857,239.09	25,717.17	3.00%	235,900.00	7,077.00	3.00%
二到三年	228,300.00	22,830.00	10.00%	307,600.00	30,760.00	10.00%
三年以上	1,285,000.56	1,024,067.62	79.69%	1,205,934.22	1,109,846.70	92.03%
	<u>6,462,074.35</u>	<u>1,113,530.14</u>	<u>17.23%</u>	<u>4,613,635.75</u>	<u>1,175,821.79</u>	<u>25.49%</u>

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 144,023.74 元，转回的坏账准备金额为 652,258.95 元。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 97,608.63 元。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
ICBC New Zealand Limited	应收利息	7,351,014.65	一年以内	36.65%	-
中国工商银行股份有限公司南宁市江南支行	应收利息	4,427,656.31	一年以内	22.08%	-
丰林(国际)集团控股有限公司	关联方代垫款	1,534,753.94	一年以内	7.65%	-
南宁市财政局	代垫款项	1,523,193.77	两年以内	7.60%	29,695.81
广州可牛机械设备安装有限公司	代垫工伤事故赔款	1,453,376.00	一年以内	7.25%	14,533.76
		<u>16,289,994.67</u>		<u>81.23%</u>	<u>44,229.57</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	202,457,370.68	880,299.28	201,577,071.40	138,006,246.14	1,304,316.56	136,701,929.58
消耗性生物资产	164,966,999.90	3,963,601.14	161,003,398.76	158,578,512.65	3,963,601.14	154,614,911.51
库存商品	61,417,769.80	19,372.18	61,398,397.62	25,155,631.37	20,446.28	25,135,185.09
自制半成品	6,569,651.06	-	6,569,651.06	4,282,174.17	-	4,282,174.17
周转材料	3,976,601.81	-	3,976,601.81	2,526,353.11	56,043.65	2,470,309.46
发出商品	2,719,240.43	-	2,719,240.43	-	-	-
委托加工物资	2,285,052.38	-	2,285,052.38	-	-	-
在产品	1,146,220.82	-	1,146,220.82	1,104,047.57	-	1,104,047.57
	<u>445,538,906.88</u>	<u>4,863,272.60</u>	<u>440,675,634.28</u>	<u>329,652,965.01</u>	<u>5,344,407.63</u>	<u>324,308,557.38</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017年 12月31日	本年增加 计提	本年减少 转回	本年减少 转销	2018年 12月31日
原材料	1,304,316.56	-	-	(424,017.28)	880,299.28
库存商品	20,446.28	203,680.04	(191,630.45)	(13,123.69)	19,372.18
周转材料	56,043.65	-	-	(56,043.65)	-
消耗性生物资产	3,963,601.14	-	-	-	3,963,601.14
	<u>5,344,407.63</u>	<u>203,680.04</u>	<u>(191,630.45)</u>	<u>(493,184.62)</u>	<u>4,863,272.60</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料、库存商品	按日常活动中存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的库存商品本年度实现销售。
消耗性生物资产	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。	本年无转回或转销的消耗性生物资产存货跌价准备。

(6) 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	52,689,904.58	16,565,405.29
待认证进项税额	7,496,622.41	9,479,262.30
预交所得税	2,606,912.28	151,756.32
预交其他税金	366,653.95	-
委托贷款	-	30,000,000.00
	<u>63,160,093.22</u>	<u>56,196,423.91</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	41,996,900.00	30,050,000.00
减：减值准备	-	-
	<u>41,996,900.00</u>	<u>30,050,000.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具					
—成本					
北京荷塘探索创业 投资有限公司	30,000,000.00	11,946,900.00	41,946,900.00	10.00%	-
广西上思农村商业 银行股份有限公司	50,000.00	-	50,000.00	0.05%	4,222.53
	<u>30,050,000.00</u>	<u>11,946,900.00</u>	<u>41,996,900.00</u>		

- (a) 本年无可供出售金融资产减值准备。
- (b) 本集团对北京荷塘探索创业投资有限公司的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响北京荷塘探索创业投资有限公司的财务和经营决策，因此本集团对北京荷塘探索创业投资有限公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。
- (c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他	合计
2017 年 12 月 31 日	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
本年增加						
购置	10,699,215.14	30,990,282.81	8,715,611.84	2,719,460.94	3,298,232.73	56,422,803.46
在建工程转入	176,680,044.19	398,427,880.93	-	1,249,051.58	2,346,573.47	578,703,550.17
非同一控制下企业合并	55,695,522.65	48,496,940.63	607,520.45	279,952.38	1,910.50	105,081,846.61
本年减少						
处置及报废	(17,020,131.83)	(52,277,181.82)	(1,235,331.37)	(969,278.87)	(474,154.61)	(71,976,078.50)
2018 年 12 月 31 日	586,379,953.07	1,219,728,547.42	34,575,818.76	14,751,146.20	26,550,335.74	1,881,985,801.19

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他	合计
2017 年 12 月 31 日	128,609,520.76	525,802,807.33	18,232,425.45	6,526,950.08	13,487,287.69	692,658,991.31
本年增加						
计提	22,323,650.55	55,724,216.81	3,255,705.35	1,460,343.55	3,109,067.56	85,872,983.82
本年减少						
处置及报废	(16,933,077.93)	(31,813,812.85)	(1,411,838.23)	(1,110,491.43)	(341,594.82)	(51,610,815.26)
2018 年 12 月 31 日	134,000,093.38	549,713,211.29	20,076,292.57	6,876,802.20	16,254,760.43	726,921,159.87

减值准备

2017 年 12 月 31 日	4,617,170.71	10,807,060.22	-	124,354.07	78,046.02	15,626,631.02
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置及报废	(2,483,788.12)	(7,994,269.90)	-	(26,772.26)	(34,313.48)	(10,539,143.76)
2018 年 12 月 31 日	2,133,382.59	2,812,790.32	-	97,581.81	43,732.54	5,087,487.26

账面价值

2018 年 12 月 31 日	450,246,477.10	667,202,545.81	14,499,526.19	7,776,762.19	10,251,842.77	1,149,977,154.06
2017 年 12 月 31 日	227,098,611.45	257,480,757.32	8,255,593.29	4,820,656.02	7,812,439.04	505,468,057.12

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

- (a) 2018 年度固定资产计提的折旧金额为 85,872,983.82 元(2017 年度：48,598,561.27 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 66,298,671.20 元、93,192.63 元、18,922,375.08 元及 558,744.91 元(2017 年：40,191,185.00 元、97,813.49 元、7,772,914.56 元及 536,648.22 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 578,703,550.17 元(2017 年度：20,521,360.97 元)。

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 9,885,205.75 元(原价 20,440,081.47 元)的房屋及建筑物和机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值 13,063,776.15 元、原价 42,667,337.69 元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,765,681.21	(9,958,306.19)	-	9,807,375.02
电子设备	579,175.26	(504,583.25)	(5,795.86)	68,796.15
机器设备	95,225.00	(69,156.72)	(17,033.70)	9,034.58
	<u>20,440,081.47</u>	<u>(10,532,046.16)</u>	<u>(22,829.56)</u>	<u>9,885,205.75</u>

(c) 所有权受限制的固定资产

根据已签署的借款合同，于 2018 年 12 月 31 日，本公司新创花板工厂所在的土地与固定资产作为向国际金融公司的借款的抵押物。固定资产账面价值分别为 466,216,933.06 元(原价 493,988,018.84 元)的房屋及建筑物和机器设备(2017 年 12 月 31 日：无)共同作为 274,528,000.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(23)(a))的抵押物。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 97,757,070.41 元(原价 174,777,863.58 元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 113,678,994.60 元、原价 174,750,355.89 元)作为 55,954,800.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：111,909,600.00 元)(附注四(23)(b))和 27,977,400.00 元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(22))的抵押物。该贷款系下属子公司广西丰林人造板有限公司于 2015 年 6 月 25 日向国际金融公司贷款，本公司以其对广西丰林人造板有限公司 100%的股权提供质押担保。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

(c) 所有权受限制的固定资产(续)

根据已签署的借款合同，于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 18,982,924.08 元(原价 173,924,507.30 元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 19,978,307.46 元、原价 173,924,507.30 元)作为 37,303,200.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：74,606,400.00 元) (附注四(23)(c))和 18,651,600.00 的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(22))的抵押物。该贷款系下属子公司丰林亚创(惠州)股份有限公司于 2015 年 6 月 25 日向国际金融公司贷款，本公司以其对丰林亚创(惠州)股份有限公司 100%的股权提供质押担保。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

(d) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>173,157,543.66</u>	自建本年完成，产权证书申请过程中

(e) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在固定资产清理的余额。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在融资租入的固定资产。

(9) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	35,767,806.10	269,050,964.18
工程物资(b)	11,166.01	5,056,821.73
	<u>35,778,972.11</u>	<u>274,107,785.91</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	10,599,765.09	-	10,599,765.09	258,173,520.20	-	258,173,520.20
新西兰卡韦劳年产 60 万立方米刨花板生产线建设项目	4,432,315.33	-	4,432,315.33	-	-	-
蒸汽锅炉改造	3,744,233.63	-	3,744,233.63	-	-	-
板坯预加热装置技改	3,557,202.40	-	3,557,202.40	-	-	-
苏阳甲醛成套设备工程	2,561,514.87	-	2,561,514.87	39,704.35	-	39,704.35
德国迈耶刨片装置	1,715,137.49	-	1,715,137.49	-	-	-
液压机系统项目	1,965,811.96	-	1,965,811.96	-	-	-
宿舍装修项目	1,456,915.75	-	1,456,915.75	871,658.50	-	871,658.50
辊毯链项目	1,094,977.00	-	1,094,977.00	-	-	-
其他零星项目	4,639,932.58	-	4,639,932.58	9,966,081.13	-	9,966,081.13
	<u>35,767,806.10</u>	<u>-</u>	<u>35,767,806.10</u>	<u>269,050,964.18</u>	<u>-</u>	<u>269,050,964.18</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年转入 固定资产	其他 减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费用资 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	420,088,000.00	258,173,520.20	280,127,146.04	(527,700,901.15)	-	10,599,765.09	100%	98%	-	-	-	企业内部 专项资金
新西兰卡韦劳年 产 60 万立方米 刨花板项目	870,359,000.00	-	4,432,315.33	-	-	4,432,315.33	0%	5%	-	-	-	自有资金 企业内部 专项资金
干燥环保升级改 造项目	11,000,000.00	5,347,754.71	1,017,443.95	(6,365,198.66)	-	-	59%	100%	-	-	-	
	<u>1,301,447,000.00</u>	<u>263,521,274.91</u>	<u>285,576,905.32</u>	<u>(534,066,099.81)</u>	<u>-</u>	<u>15,032,080.42</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(b) 工程物资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程专用材料等	<u>11,166.01</u>	<u>5,056,821.73</u>

(10) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	荒山承包经营权	其他	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	211,096,418.20	9,904,953.88	16,630,487.66	1,405,796.32	239,037,656.06
本年增加					
购置	-	608,632.07	1,339,675.94	-	1,948,308.01
非同一控制下企业合并	51,390,475.55	-	-	-	51,390,475.55
2018 年 12 月 31 日	<u>262,486,893.75</u>	<u>10,513,585.95</u>	<u>17,970,163.60</u>	<u>1,405,796.32</u>	<u>292,376,439.62</u>
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	29,322,650.14	4,422,099.25	7,022,944.91	171,816.77	40,939,511.07
本年增加					
计提	5,700,449.86	1,221,194.39	1,174,028.50	138,271.44	8,233,944.19
2018 年 12 月 31 日	<u>35,023,100.00</u>	<u>5,643,293.64</u>	<u>8,196,973.41</u>	<u>310,088.21</u>	<u>49,173,455.26</u>
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	4,499.59	1,467,680.42	-	1,472,180.01
2018 年 12 月 31 日	-	4,499.59	1,467,680.42	-	1,472,180.01
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>227,463,793.75</u>	<u>4,865,792.72</u>	<u>8,305,509.77</u>	<u>1,095,708.11</u>	<u>241,730,804.35</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>181,773,768.06</u>	<u>5,478,355.04</u>	<u>8,139,862.33</u>	<u>1,233,979.55</u>	<u>196,625,964.98</u>

2018 年度无形资产的摊销金额为 8,233,944.19 元(2017 年度: 6,665,402.08 元)。

(a) 所有权受限制的无形资产

于 2018 年 12 月 31 日，根据已签署的借款合同，无形资产账面价值为 5,207,876.36 元(原价 8,560,440.50 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 无) 作为 274,528,000.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日: 无) (附注四(23)(a))的抵押物。新创花板工厂所在的土地与固定资产作为向国际金融公司的借款的抵押物。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

(a) 所有权受限制的无形资产(续)

根据已签署的借款合同，于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 71,131,262.07 元(原价 80,746,015.84 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值 72,746,182.35 元、原价 80,746,015.84 元)，作为 55,954,800.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：111,909,600.00 元)(附注四(23)(b))和 27,977,400.00 元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(22))的抵押物。该贷款系下属子公司广西丰林人造板有限公司于 2015 年 6 月 25 日向国际金融公司贷款，本公司以其对广西丰林人造板有限公司 100%的股权提供质押担保。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

根据已签署的借款合同，于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 9,040,460.16 元(原价 12,644,000.00 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 9,293,340.16 元、原价 12,644,000.00 元)作为 37,303,200.00 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：74,606,400.00 元)(附注四(23)(c))和 18,651,600.00 元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(22))的抵押物。该贷款系下属子公司丰林亚创(惠州)股份有限公司于 2015 年 6 月 25 日向国际金融公司贷款，本公司以其对丰林亚创(惠州)股份有限公司 100%的股权提供质押担保。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

(11) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉 —				
上思丰林	3,359,589.87	-	-	3,359,589.87
奕宏化工	12,917,832.82	-	-	12,917,832.82
广元化工	968,665.28	-	-	968,665.28
池州丰林	-	57,949,026.00	-	57,949,026.00
减：减值准备(a) —				
上思丰林	(3,359,589.87)	-	-	(3,359,589.87)
	<u>13,886,498.10</u>	<u>57,949,026.00</u>	<u>-</u>	<u>71,835,524.10</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉(续)

本年度增加的商誉系购买安徽池州丰林木业有限公司股权所致(附注五(1))。本年度无减少的商誉。

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。

子公司(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果资产可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

子公司的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况与资产组账面价值汇总如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	商誉	资产组账面价值 (除商誉外)	商誉	资产组账面价值 (除商誉外)
其他经营分部—				
上思丰林	3,359,589.87	(8,958,376.41)	3,359,589.87	(7,254,651.01)
奕宏化工	12,917,832.82	49,706,568.60	12,917,832.82	46,225,606.38
广元化工	968,665.28	740,983.60	968,665.28	1,431,902.79
人造板经营分部—				
池州丰林	57,949,026.00	118,407,488.47	-	-
	<u>75,195,113.97</u>		<u>17,246,087.97</u>	
减：商誉减值准备	<u>(3,359,589.87)</u>	-	<u>(3,359,589.87)</u>	-
	<u>71,835,524.10</u>		<u>13,886,498.10</u>	

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉(续)

(a) 减值

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	池州丰林	奕宏化工
预测期增长率	4%	5%-11%
稳定期增长率	2%	2%
毛利率	10%-17%	9%-12%
折现率	13.7%	16.9%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

(12) 长期待摊费用

	2017年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2018年 12月31日
小木屋装修费	575,901.06	-	(203,259.24)	-	372,641.82
网络会议技术服务费	107,311.32	-	(107,311.32)	-	-
其他	19,654.09	-	(7,861.67)	-	11,792.42
	<u>702,866.47</u>	<u>-</u>	<u>(318,432.23)</u>	<u>-</u>	<u>384,434.24</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	13,046,999.37	2,310,162.39	12,028,136.67	2,173,836.35
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,310,162.39		2,173,836.25
预计于 1 年后转回的金额		-		-
		<u>2,310,162.39</u>		<u>2,173,836.25</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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-池州丰林	53,738,627.92	13,434,656.98	-	-
非同一控制企业合并-惠州丰林	11,937,294.92	2,984,323.73	12,271,205.28	3,067,801.32
固定资产折旧	6,728,357.61	1,009,253.64	-	-
非同一控制企业合并-上思丰林	4,339,112.20	1,084,778.05	4,449,210.04	1,112,302.51
	<u>76,743,392.65</u>	<u>18,513,012.40</u>	<u>16,720,415.32</u>	<u>4,180,103.83</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,663,660.36		111,002.05
预计于 1 年后转回的金额		16,849,352.04		4,069,101.78
		<u>18,513,012.40</u>		<u>4,180,103.83</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	23,686,003.40	17,397,560.14
可抵扣亏损	240,044,139.43	129,006,261.84
	<u>263,730,142.83</u>	<u>146,403,821.98</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	15,932,976.19
2019	20,802,105.04	20,802,105.04
2020	28,022,686.05	41,221,391.09
2021	51,600,668.01	21,541,184.97
2022	80,680,520.30	29,508,604.55
2023	58,938,160.03	-
	<u>240,044,139.43</u>	<u>129,006,261.84</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	598,605.75	1,711,556.64	-	2,173,836.35
递延所得税负债	598,605.75	17,914,406.66	-	4,180,103.83

(14) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	4,977,575.80	14,766,906.57
预付池州丰林股权款	-	45,500,000.00
	<u>4,977,575.80</u>	<u>60,266,906.57</u>

(15) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少		2018 年 12 月 31 日
		非同一控制 下企业合并	计提	转回	转销		
坏账准备	16,361,178.11	2,629,254.67	1,481,317.67	(2,663,930.98)	(97,608.63)	17,710,210.84	
其中: 应收账款	14,987,851.49	2,004,021.66	1,337,293.93	(2,011,672.03)	-	16,317,495.05	
其他应收款	1,373,326.62	625,233.01	144,023.74	(652,258.95)	(97,608.63)	1,392,715.79	
存货跌价准备	5,344,407.63	-	203,680.04	(191,630.45)	(493,184.62)	4,863,272.60	
固定资产减值准备	15,626,631.02	-	-	-	(10,539,143.76)	5,087,487.26	
无形资产减值准备	1,472,180.01	-	-	-	-	1,472,180.01	
商誉减值准备	3,359,589.87	-	-	-	-	3,359,589.87	
	<u>42,163,986.64</u>	<u>2,629,254.67</u>	<u>1,684,997.71</u>	<u>(2,855,561.43)</u>	<u>11,129,937.01</u>	<u>32,492,740.58</u>	

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>298,000,000.00</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均利率为 5.1219%(2017 年 12 月 31 日：无)。

(17) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款(a)	<u>275,149,623.22</u>	<u>114,076,144.10</u>
	<u>275,149,623.22</u>	<u>114,076,144.10</u>

(a) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	<u>275,149,623.22</u>	<u>114,076,144.10</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 8,103,692.36 元(2017 年 12 月 31 日：10,128,189.10 元)，主要为应付给第三方的设备采购款、造林款及土地租金，由于项目未完工，该款项尚未进行最后的清算。

(18) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	<u>11,955,206.97</u>	<u>23,975,095.62</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 324,318.27 元(2017 年 12 月 31 日：339,747.65 元)，主要为预收客户的货款。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	12,190,391.78	10,348,523.36
应付设定提存计划(b)	5,730.89	15,803.97
应付辞退福利(c)	-	107,000.00
	<u>12,196,122.67</u>	<u>10,471,327.33</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,460,806.10	91,938,517.68	(90,287,340.00)	11,111,983.78
职工福利费	-	3,257,570.23	(3,257,570.23)	-
社会保险费	-	3,451,884.87	(3,451,884.87)	-
其中：医疗保险费	-	2,753,093.80	(2,753,093.80)	-
工伤保险费	-	327,580.98	(327,580.98)	-
生育保险费	-	371,210.09	(371,210.09)	-
住房公积金	167,070.69	3,228,874.00	(3,236,813.00)	159,131.69
工会经费和职工教育经费	11,148.99	228,894.00	(210,133.71)	29,909.28
其他短期薪酬	709,497.58	802,413.64	(622,544.19)	889,367.03
	<u>10,348,523.36</u>	<u>102,908,154.42</u>	<u>(101,066,286.00)</u>	<u>12,190,391.78</u>

本集团无为职工提供的非货币性福利。

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	15,803.97	8,484,534.08	8,494,607.16	5,730.89
失业保险费	-	205,265.54	205,265.54	-
	<u>15,803.97</u>	<u>8,689,799.62</u>	<u>8,699,872.70</u>	<u>5,730.89</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	-	-
其他辞退福利(i)	-	107,000.00
	<u>-</u>	<u>107,000.00</u>

(i) 2018 年度，本集团无因解除劳动关系所提供的其他辞退福利。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未交增值税	3,974,117.17	2,937,563.47
应交企业所得税	810,844.46	1,951,577.55
应交个人所得税	669,652.83	247,125.44
应交城市维护建设税	309,821.76	469,368.36
房产税	901,166.43	258,993.97
土地使用税	694,626.86	439,037.65
印花税	98,652.24	174,714.30
应交教育费附加	169,656.77	184,237.30
地方教育费附加	54,269.60	161,502.74
其他	143,818.46	61,482.32
	<u>7,826,626.58</u>	<u>6,885,603.10</u>

(21) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务(附注九)	19,429,892.47	40,287,981.43
应付收到的押金及保证金	6,927,764.60	8,840,622.00
往来借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付借款利息	3,812,582.54	292,620.61
应付股权转让款	2,500,000.00	3,250,000.00
应付普通股股利	1,040,160.00	1,018,000.00
其他	1,112,025.94	504,858.47
	<u>39,822,425.55</u>	<u>59,194,082.51</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 30,763,956.41 元 (2017 年 12 月 31 日：6,970,413.31 元)，主要为应付股权转让款、应付普通股股利、以及由于在建工程尚未完工的未结清款项。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(22))	46,629,000.00	-

(23) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	274,528,000.00	-
质押抵押借款(b)	83,932,200.00	111,909,600.00
质押抵押借款(c)	55,954,800.00	74,606,400.00
	<u>414,415,000.00</u>	<u>186,516,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(26))		
质押抵押借款	<u>(46,629,000.00)</u>	-
	<u>367,786,000.00</u>	<u>186,516,000.00</u>

- (a) 根据已签署的借款合同，于 2018 年 12 月 31 日，本公司新创花板工厂所在的土地与固定资产作为向国际金融公司的借款 274,528,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：无)的抵押物。固定资产账面价值分别为 466,216,933.06 元(原价 493,988,018.84 元)的房屋及建筑物和机器设备(2017 年 12 月 31 日：无)、无形资产账面价值为 5,207,876.36 元(原价 8,560,440.50 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：无)共同作为该长期借款的抵押物。截止审计报告日，抵押手续尚未完成。

该借款利息每六个月支付一次，本金将于 2020 年起，每年 4 月 15 日和 10 月 15 日各偿还 30,472,608.00 元，直至 2024 年 4 月 15 日最后一次偿还剩余本金 30,747,136.00 元。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款(续)

(b) 国际金融公司质押抵押借款 83,932,200.00 元(2017 年 12 月 31 日: 111,909,600.00 元)系本公司下属子公司广西丰林人造板有限公司于 2015 年 6 月 25 日向国际金融公司贷款, 本公司以对广西丰林人造板有限公司 100% 的股权提供质押担保。同时以账面价值为 97,757,070.41 元(原价 174,777,863.58 元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为 113,678,994.60 元、原价 174,750,355.89 元)(附注四(8))、账面价值为 71,131,262.07 元(原价 80,746,015.84 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为 72,746,182.35 元、原价 80,746,015.84 元)作为长期借款的抵押物。该借款利息每六个月支付一次, 本金于 2018 年已偿还 27,977,400.00 元, 剩余本金将于每年 6 月 15 日和 12 月 15 日各偿还 13,988,700.00 元, 直至 2021 年 12 月 15 日最后一次偿还剩余本金 13,988,700.00 元。

(c) 国际金融公司质押抵押借款 55,954,800.00 元(2017 年 12 月 31 日: 74,606,000.00 元)系本公司下属子公司丰林亚创(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, 本公司以对丰林亚创(惠州)人造板有限公司 100% 的股权提供质押担保。同时以账面价值为 18,982,924.08 元(原价 173,924,507.30 元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为 19,978,307.46 元、原价 173,924,507.30 元)(附注四(8))、账面价值为 9,040,460.16 元(原价 12,644,000.00 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为 9,293,340.16 元、原价 12,644,000.00 元)作为长期借款的抵押物。该借款利息每六个月支付一次, 本金于 2018 年已偿还 18,651,600.00 元, 剩余本金将于每年 6 月 15 日和 12 月 15 日各偿还 9,325,800.00 元, 直至 2021 年 12 月 15 日最后一次偿还剩余本金 9,325,800.00 元。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均利率为 5.59%(2017 年 12 月 31 日: 5.71%)。

(24) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>7,969,799.30</u>	<u>2,232,000.00</u>	<u>(1,434,080.50)</u>	<u>8,767,718.80</u>	科研补助款

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少- 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
工程院建设项目	2,340,934.54	-	(267,072.72)	2,073,861.82	与收益相关
八桂学者专项款	2,835,653.66	-	(71,503.14)	2,764,150.52	与收益相关
环保复合纤维板制造研究	-	1,127,000.00	(262,476.73)	864,523.27	与收益相关
人造板自动化生产监控系统	360,000.00	200,000.00	(16,508.74)	543,491.26	与收益相关
无甲醛绿色木材胶黏剂制造	510,506.06	120,000.00	(108,455.14)	522,050.92	与收益相关
环保超强刨花板制造项目	-	500,000.00	-	500,000.00	与收益相关
工程中心能力平台建设	318,647.53	-	(52,635.48)	266,012.05	与收益相关
环保无醛胶超级刨花板制造的关键技术与产业化	-	200,000.00	-	200,000.00	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
环保防潮纤维板产业化	455,951.30	-	(295,521.72)	160,429.58	与收益相关
企业技术中心建设	189,585.66	-	(31,904.64)	157,681.02	与收益相关
电热无醛胶强化地板基材	139,856.63	-	(1,387.74)	138,468.89	与收益相关
其他	638,663.92	85,000.00	(326,614.45)	397,049.47	与收益相关
	7,969,799.30	2,232,000.00	(1,434,080.50)	8,767,718.80	

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	<u>958,184,000.00</u>	<u>191,296,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191,296,800.00</u>	<u>1,149,480,800.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>468,912,000.00</u>	<u>10,180,000.00</u>	<u>-</u>	<u>479,092,000.00</u>	<u>-</u>	<u>489,272,000.00</u>	<u>958,184,000.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本(续)

根据中国证券监督管理委员会于2018年3月27日签发的证监许可[2018]552号《关于核准广西丰林木业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，广西丰林木业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)向7名特定投资者非公开发行人民币普通股191,296,800股，变更后注册资本为1,149,480,800元(附注一)。每股面值1.00元，每股发行价格为3.37元，募集资金总额为644,670,216.00元。实际募集资金净额为人民币633,551,068.10元(以下简称“募集资金”)，相应增加股本191,296,800.00元，增加股本溢价442,254,268.10元。该次非公开发行人民币普通股191,296,800股有限售条件。

于2017年2月17日，本公司向王高峰等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，增加注册资本10,180,000元，每股发行价格4.43元(附注一)。在实施《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》中以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增10股完成后，上述有限售条件流通股份(非流通股)由10,180,000股转增为20,360,000股，截至2017年12月31日已回购尚未注销限制性股票1,700,000股，于2018年解锁7,160,000股，本年已回购尚未注销限制性股票2,044,000股，截至年末有限售条件流通股份为13,200,000股，上述已回购的限制性股票3,144,000股已于2019年2月完成注销，详见附注九。

2017年4月20日，公司召开2016年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，并于2017年5月4日实施完成了2016年年度权益分派实施方案：以公司2017年度限制性股票股权激励计划授予登记完成后的总股本479,092,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，派发现金红利总额47,909,200.00元，同时以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增10股。实施完成后，公司总股本由479,092,000股增至958,184,000股(附注一)。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(25))	264,726,921.64	442,254,268.10	706,981,189.74
其他资本公积(附注九)	39,441,234.93	11,638,702.20	51,079,937.13
	<u>304,168,156.57</u>	<u>453,892,970.30</u>	<u>758,061,126.87</u>
		2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(25))		706,981,189.74	264,726,921.64
其他资本公积		51,079,937.13	39,441,234.93
		<u>758,061,126.87</u>	<u>304,168,156.57</u>

(27) 库存股

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
限制性股票	<u>44,164,400.00</u>	-	(16,324,560.00)	<u>27,839,840.00</u>	
		2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
限制性股票		-	45,097,400.00	(933,000.00)	<u>44,164,400.00</u>

本集团执行限制性股票激励计划。本期减少系限制性股权激励计划 2017 年经审计的业绩达标解锁和派发现金股利导致。

库存股上期减少系公司于上年度分配现金股利，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。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	127,186.22	19,425,785.40	19,552,971.62	19,425,785.40	-	-	19,425,785.40	-
	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	294,328.75	(167,142.53)	127,186.22	167,142.53	-	-	167,142.53	-

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>81,477,407.27</u>	<u>10,793,499.12</u>	<u>-</u>	<u>92,270,906.39</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>74,292,556.52</u>	<u>7,184,850.75</u>	<u>-</u>	<u>81,477,407.27</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 10,793,499.12 元(2017 年：按母公司净利润的 10% 提取，共 7,184,850.75 元)。

(30) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	579,315,000.58	514,104,797.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	138,640,220.36	120,219,253.86
减：提取法定盈余公积	(10,793,499.12)	(7,184,850.75)
应付普通股股利(a)	<u>(57,164,200.00)</u>	<u>(47,824,200.00)</u>
年末未分配利润	<u>649,997,521.82</u>	<u>579,315,000.58</u>

- (a) 根据 2018 年 4 月 9 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，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 2018 年 12 月 31 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，派发的实际红利为 57,164,200.00 元 (2017 年：47,824,200.00 元)。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	1,587,208,457.48	1,293,741,422.55
其他业务收入(b)	10,008,800.13	7,881,797.30
	<u>1,597,217,257.61</u>	<u>1,301,623,219.85</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	1,234,673,146.95	1,012,188,867.79
其他业务成本(b)	2,083,880.40	2,905,319.30
	<u>1,236,757,027.35</u>	<u>1,015,094,187.09</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人造板	1,387,450,433.60	1,070,933,205.40	1,073,830,973.21	829,241,408.36
林木业务	47,749,512.72	24,677,731.26	67,928,396.24	41,928,526.82
其他	152,008,511.16	139,062,210.29	151,982,053.10	141,018,932.61
	<u>1,587,208,457.48</u>	<u>1,234,673,146.95</u>	<u>1,293,741,422.55</u>	<u>1,012,188,867.79</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废物处理	5,251,135.42	375,499.21	2,456,887.24	185,216.80
租金	2,102,405.68	876,000.00	1,955,401.29	780,400.00
出包割松脂	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-
其他	1,255,259.03	832,381.19	2,069,508.77	1,939,702.50
	<u>10,008,800.13</u>	<u>2,083,880.40</u>	<u>7,881,797.30</u>	<u>2,905,319.30</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	4,039,212.83	4,414,754.54	参见附注三(1)
土地使用税	3,753,892.44	3,235,089.78	(1)
房产税	1,904,984.72	1,417,969.05	(2)
教育费附加	1,733,554.68	1,892,492.29	(1)
地方教育费附加	1,147,953.22	1,261,661.53	(1)
印花税	1,054,387.77	758,978.23	
防洪费	267,293.25	682,553.56	
残疾人就业保障金	174,855.81	229,912.86	
车船税	5,726.68	10,355.15	
其他	447,577.08	-	
	<u>14,529,438.48</u>	<u>13,903,766.99</u>	

(33) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
产品运输费	96,982,069.51	77,998,082.99
包装费	20,722,508.92	15,077,352.68
职工薪酬	6,350,886.23	5,399,821.73
业务招待费	746,098.69	453,169.05
装卸费	744,210.65	376,746.11
差旅费	649,583.75	466,641.25
折旧费	93,192.63	97,813.49
其他	3,081,379.58	4,127,044.26
	<u>129,369,929.96</u>	<u>103,996,671.56</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	41,586,146.92	31,170,999.29
折旧费	18,922,375.08	7,772,914.56
限制性股票激励费用	11,638,702.20	33,152,600.00
中介机构费	9,562,950.74	3,852,497.34
摊销费	4,170,628.94	5,474,165.79
业务招待费	2,928,255.04	1,963,799.17
办公费	2,392,738.48	1,927,777.51
差旅费	2,001,556.76	1,888,574.41
修理费	1,925,202.76	1,122,893.41
财产保险费	1,684,186.04	747,845.80
租金	1,580,618.00	1,437,150.00
交通费	1,101,748.55	799,223.42
水电费	1,062,390.65	543,436.70
认证费	548,312.87	217,923.54
董事会经费	354,548.25	498,893.96
其他支出	5,257,624.02	3,594,813.58
	<u>106,717,985.30</u>	<u>96,165,508.48</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
材料费	3,517,351.84	287,552.10
直接人工	1,156,825.27	762,286.73
折旧费	558,744.91	536,648.22
其他研发费	924,896.52	485,666.17
	<u>6,157,818.54</u>	<u>2,072,153.22</u>

(36) 财务费用/(收入)

	2018 年度	2017 年度
利息费用	28,540,023.56	12,250,991.40
减：利息收入	(18,188,643.56)	(22,322,480.63)
汇兑收益	4,585,434.25	6,253,098.57
手续费支出	524,527.69	520,869.70
	<u>15,461,341.94</u>	<u>(3,297,520.96)</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用原材料	935,708,925.22	794,788,484.90
水电燃料费	132,997,898.99	92,225,000.57
职工薪酬	100,898,765.04	91,201,052.30
装卸运输费	97,831,343.49	78,422,670.54
折旧、摊销费	94,425,360.24	55,306,880.77
包装费	20,711,813.24	15,077,352.68
备品件消耗	16,689,248.48	17,744,627.31
限制性股票激励费用	11,638,702.20	33,152,600.00
中介机构费	10,333,854.38	3,987,611.63
外包劳务	9,198,548.38	3,908,762.05
修理费	7,344,238.57	5,438,732.79
产成品及在产品存货变动	5,576,240.22	1,961,147.17
业务招待费	4,385,719.83	2,946,226.07
办公费	3,696,966.45	3,491,490.61
差旅费	3,458,293.23	3,384,690.48
租金	1,704,531.15	2,363,210.52
财产保险费	1,684,186.04	747,845.80
森保费用	1,513,334.39	1,435,712.08
信息服务费	787,472.93	800,443.09
污水处理	654,376.67	1,608,401.55
其他支出	17,762,942.01	7,335,577.44
	<u>1,479,002,761.15</u>	<u>1,217,328,520.35</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	(1,182,613.31)	(2,383,754.98)
存货跌价损失	12,049.59	-
固定资产减值损失	-	97,620.00
	<u>(1,170,563.72)</u>	<u>(2,286,134.98)</u>

(39) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税资源综合利用退税收入(a)	43,136,420.78	44,393,820.15	与收益相关
技术改造项目政府补贴(b)	6,260,000.00	-	与收益相关
稳岗项目补贴	129,657.05	73,014.00	与收益相关
递延收益摊销	1,434,080.50	889,091.36	与收益相关
其他	6,000.00	-	与收益相关
	<u>50,966,158.33</u>	<u>45,355,925.51</u>	

(a) 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、惠州丰林均享受上述增值税即征即退税收优惠政策。(参见附注三(c))。

(b) 为深入贯彻落实党的十九大、中央和全区经济工作会议、全区工业高质量发展大会精神，发挥财政资金的引导拉动作用，加快项目建设，2018年第二批自治区工业和信息化发展专项资金(重大产业及技术改造)项目共30项，项目当年计划投资501600万元，其中安排财政资金12045万元。项目投资纳入自治区2018年技术改造投资规模。企业承担的技术改造项目，要求工程进度超过固定资产投资计划总额30%，并且项目实际投入高于计划扶持金额。广西丰林木业集团股份有限公司申报项目为年产30万m³均质刨花板生产线技改项目。新建主车间、刨片间等生产用房及办公生活用房等，增加削片机、刨片机、干燥机等先进设备，采用连续平压法生产工艺，日产均质刨花板1000立方米。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他收益(续)

- (b) 为贯彻落实《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》(皖政〔2017〕53 号)，省经济和信息化委、省财政厅联合制定了《2018年支持制造强省建设若干政策实施细则》，本次申报项目属于核心基础零部件(元器件)、关键基础材料、先进基础工艺和产业技术基础(简称“四基”)等领域，符合《工业“四基”发展目录(2016年版)》和《工业企业技术改造投资指南(2016年版)》工业强基重点和方向(具体目录见省经信委网站、企业云平台)；项目前期工作完备，资金基本落实到位，已开工建设且项目建设期合理；项目投资额不低于3000万元。项目为制造业(不含采矿业、电力热力燃气及水生产和供应业)项目。产能严重过剩行业新增产能项目以及国家明令淘汰的落后技术、设备不予补助；列入导向计划的重点技术改造项目优先支持。

(40) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	481,361.64	-
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	4,222.53	4,222.53
委托贷款取得的投资收益	570,033.05	66,754.72
	<u>1,055,617.22</u>	<u>70,977.25</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 资产处置收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>(2,522,320.00)</u>	<u>(900,198.17)</u>	<u>(2,522,320.00)</u>

(42) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
政府补助(a)	6,527,789.28	4,620,967.45	6,527,789.28
罚款	149,625.00	-	149,625.00
其他	2,471,622.89	-	2,471,622.89
	<u>9,149,037.17</u>	<u>4,620,967.45</u>	<u>9,149,037.17</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
明阳管委会扶持资金	4,056,282.41	3,106,916.65	与收益相关
收到商务厅/财政厅 18 年度外经贸发展专项资金对外投资和经济合作项目前期费用补贴	1,150,000.00	-	与收益相关
梅龙土地使用税返还	438,493.50	-	与收益相关
2015 年度企业领导班子奖	300,000.00	-	与收益相关
收到参加企业职工基本养老保险财政补贴	180,642.16	-	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
其他	402,371.21	109,669.73	
	<u>6,527,789.28</u>	<u>4,266,586.38</u>	

(43) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,125,137.51	-	2,125,137.51
对外捐赠	1,255,690.94	437,500.00	1,255,690.94
罚款支出	-	4,941.00	-
税收滞纳金	95.93	-	95.93
其他	601,976.70	400,594.20	601,976.70
	<u>3,982,901.08</u>	<u>843,035.20</u>	<u>3,982,901.08</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,390,701.39	4,403,554.97
递延所得税	<u>(676,721.84)</u>	<u>(654,498.89)</u>
	<u>3,713,979.55</u>	<u>3,749,056.08</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>144,059,871.40</u>	<u>124,279,225.29</u>
按适用税率计算的所得税	21,608,980.71	18,641,883.79
子公司适用不同税率的影响	2,541,889.15	5,646,310.85
调整以前期间所得税的影响	(138,791.80)	-
非应纳税收入	(6,052,411.80)	(3,193,471.68)
不得扣除的成本、费用和损失	858,332.71	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	(2,709,942.12)	(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	13,393,259.62	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	(25,091,799.73)	(23,989,720.48)
未实现利润及非同一控制公允价值调整影响	<u>(695,537.19)</u>	<u>187,461.65</u>
所得税费用	<u>3,713,979.55</u>	<u>3,749,056.08</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	138,640,220.36	120,219,253.86
减：当期分配股利	(567,360.00)	-
本公司发行在外普通股的加权平均数	990,421,533.33	917,411,333.33
基本每股收益	0.14	0.13
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.14	0.13
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	138,640,220.36	120,219,253.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	990,421,533.33	917,411,333.33
尚未解锁的限制性股票数	9,456,000.00	18,660,000.00
由于股权激励调整增加的普通股加权平均数	1,242,434.23	-
稀释后发行在外普通股的加权平均数	991,663,967.57	917,411,333.33
稀释每股收益	0.14	0.13
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	0.14	0.13
— 终止经营稀释每股收益：	-	-

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(b) 稀释每股收益(续)

本公司实施限制性股票激励安排，且在该计划下，等待期内发放的现金股利可撤销。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。在计算稀释每股收益时，本公司假设于资产负债表日尚未解锁的限制性股票已于当期期初全部解锁，并参照股权激励计划有关规定考虑其稀释性，其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按照股份支付有关规定计算的公允价值；分子则不做调整。

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
各项政府补助和专项经费款	16,748,867.65	6,644,970.65
收林木砍伐押金	14,578,143.00	14,599,813.50
存款利息收入	6,955,247.79	22,322,480.63
收到的保证金	2,509,863.04	2,800,000.00
收到单位及个人往来暂借款	1,534,753.94	5,800,000.00
收回备用金、运输押金及各种代付款	689,443.75	4,027,247.78
收到保险公司赔偿款	572,696.27	-
其他	2,905,644.45	4,674,569.99
	<u>46,494,659.89</u>	<u>60,869,082.55</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
包装费	20,711,813.24	15,077,352.68
退林木砍伐押金	13,588,241.40	13,438,731.20
中介机构费	10,333,854.38	3,987,611.63
外包劳务费	9,198,548.38	3,908,762.05
业务招待费	4,385,719.83	2,946,226.07
支付的保证金、押金和代垫款	8,638,746.08	8,361,342.23
差旅费	3,458,293.23	2,384,690.48
办公费	3,696,966.45	2,491,490.61
代垫工伤赔款	1,453,376.00	-
支付的捐赠款项	1,255,690.92	-
其他	8,264,337.41	106,156.87
	<u>84,985,587.32</u>	<u>52,702,363.82</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
赎回的银行理财产品款	<u>150,000,000.00</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
存出的定期存款	950,217,400.00	-
购买的银行理财产品款	150,000,000.00	-
于收购前贷出池州丰林委托贷款	50,000,000.00	30,000,000.00
预付的江苏东盾木业集团有限公司股权转让款	-	45,500,000.00
	<u>1,150,217,400.00</u>	<u>75,500,000.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
返还离职人员的限制性股票		
认购款	4,618,528.96	3,791,418.57
募集资金中介费	269,147.90	-
贷款承诺费及相关费用	-	231,462.00
	<u>4,887,676.86</u>	<u>4,022,880.57</u>

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	140,345,891.85	120,530,169.21
加：资产减值准备	(1,170,563.72)	(2,286,134.98)
固定资产折旧	85,872,983.82	48,598,561.27
无形资产摊销	8,233,944.19	6,665,402.08
长期待摊费用摊销	318,432.23	42,917.42
处置固定资产、无形资产和其他长期		
资产的损失	4,647,457.51	900,198.17
限制性股票激励费用	11,638,702.20	33,152,600.00
财务费用	28,540,023.56	12,482,453.40
投资收益	(1,055,617.22)	(4,222.53)
递延所得税资产减少/(增加)	462,279.71	(543,496.84)
递延所得税负债减少	(1,139,001.55)	(111,002.05)
存货的(增加)/减少	(93,948,196.43)	84,579,151.83
经营性应收项目的增加	(39,283,691.00)	(32,773,189.65)
经营性应付项目的增加	61,171,898.27	45,158,912.68
经营活动产生的现金流量净额	<u>204,634,543.42</u>	<u>316,392,320.01</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额(附注四(47)(c))	348,763,399.70	531,867,773.96
减：现金的年初余额	<u>(531,867,773.96)</u>	<u>(646,294,931.42)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(183,104,374.26)</u>	<u>(114,427,157.46)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2018 年度	2017 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	132,500,000.00	200,000.00
其中：池州丰林有限公司	132,500,000.00	-
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和现金等价物	27,212,664.03	21,967.05
其中：池州丰林有限公司	27,212,664.03	-
南宁广元化工有限公司	-	21,967.05
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	<u>105,287,335.97</u>	<u>178,032.95</u>
2018 年度取得子公司的价格		
池州丰林		<u>178,000,000.00</u>
2017 年度取得子公司的价格		
广元化工		<u>2,700,000.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

	2018 年度
流动资产	52,630,884.82
非流动资产	181,749,364.88
流动负债	99,455,971.32
非流动负债	14,873,304.38
	<u>120,050,974.00</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	1,379,760,541.67	531,867,773.96
其中：库存现金	20,057.01	4,358.03
可随时用于支付的银行存款	348,743,342.69	531,863,415.93
减：受到限制的存款	(62,563,741.97)	-
原存款期超过三个月的定期存款	(968,433,400.00)	-
年末现金及现金等价物余额	<u>348,763,399.70</u>	<u>531,867,773.96</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
新西兰元	177,855,713.28	4.5954	817,318,144.81
美元	40,513,769.66	6.8632	278,054,103.93
欧元	9.91	7.8473	77.77
港币	82,064.00	0.8762	71,904.48
			<u>1,095,444,230.99</u>
长期借款—			
美元	<u>40,000,000.00</u>	<u>6.8632</u>	<u>274,528,000.00</u>
其他应付款—			
美元	<u>6,450.00</u>	<u>6.8632</u>	<u>44,267.64</u>
应收利息—			
新西兰元	<u>1,599,646.31</u>	<u>4.5954</u>	<u>7,351,014.65</u>
应付帐款—			
新西兰元	<u>4,439.00</u>	<u>4.5954</u>	<u>20,398.98</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
池州丰林	2018年 1月31日	<u>178,000,000.00</u>	100%	现金收购	2018年 1月31日	交割完成	<u>169,099,059.66</u>	<u>2,672,456.71</u>	<u>132,944,560.32</u>	<u>(26,688,415.62)</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	池州丰林
合并成本—	178,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(120,050,974.00)</u>
商誉	<u>57,949,026.00</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	27,212,664.01	27,212,664.01	7,112,970.77
应收款项	1,597,866.94	1,597,866.94	22,660,662.89
存货	23,820,276.87	23,820,276.87	23,290,116.86
固定资产	105,081,846.60	80,389,970.87	80,655,802.07
在建工程	23,055,349.28	23,055,349.28	16,345,429.77
无形资产	51,390,475.58	16,589,133.76	16,623,073.93
长期待摊费用	2,221,770.42	2,221,770.42	2,221,770.42
减：借款	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
应付款项	(7,774,988.16)	(7,774,988.16)	(6,034,170.60)
预收账款	(971,568.20)	(971,568.20)	(218,566.65)
应付职工薪酬	-	-	(753,482.00)
递延所得税负债	(14,873,304.38)	-	-
其他负债	<u>(10,709,414.96)</u>	<u>(10,709,414.96)</u>	<u>(3,868,906.86)</u>
取得的净资产	<u>120,050,974.00</u>	<u>75,431,060.83</u>	<u>78,034,700.60</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：(续)

本集团采用估值技术来确定池州丰林的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设如下：

(i) 房屋类资产评估方法

对自建房屋、构筑物主要采用成本法进行评估。对于外购商品房，采用市场法或收益法进行评估。

(ii) 设备类资产评估方法

纳入评估范围的设备类资产包括机器设备、运输设备、电子设备、办公家具四大类。

根据本次评估的特定目的及被评估设备的特点，确定主要以重置成本为本次资产评估的价值类型，采用重置成本法计算确定设备的评估价值。

设备评估的重置成本法是通过估算全新设备的更新重置成本，然后扣减实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，或在确定综合成新率的基础上，确定设备评估价值的方法。

无形资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设如下：

(i) 土地使用权

土地估价选用的估价方法应符合《城镇土地估价规程》的规定和运用的条件，并与估价目的相匹配。本评估中运用的估价方法是按照《城镇土地估价规程》的规定，根据当地地产市场的发育状况，并结合估价对象的具体特点及特定的估价目的等条件来选择的。通常的估价方法有市场比较法、收益还原法、成本逼近法、剩余法、基准地价系数修正法。

根据评估对象特点、土地用途和当地土地市场具体情况，采用市场比较法和成本逼近法进行评估。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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
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., Ltd	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	胶水生产与销售	-	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
安徽池州丰林木业有限公司	安徽池州	安徽池州	人造板生产销售	100	-	收购

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本集团设立在新西兰的子公司 Fenglin Wood Industry (New Zealand) Co., Ltd. 于 2018 年 12 月 31 日的现金及现金等价物的金额为 817,263,206.20 元(2017 年 12 月 31 日: 107,696.47 元)，不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(ii) 本公司对广东奕宏化工有限公司的持股比例为 51%，广东奕宏化工有限公司相关日常活动的决策主要由董事会作出，董事会决议需经全体董事过半数同意才能通过，广东奕宏化工有限公司董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司将其作为子公司。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
广东奕宏化工有限公司	49%	1,705,671.49	-	24,356,218.62

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018年12月31日						2017年12月31日					
	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	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	18,971,893.10	38,548,472.36	57,520,365.46	14,636,115.07	-	14,636,115.07	17,631,317.54	41,164,238.51	58,795,556.05	19,551,543.76	-	19,551,543.76

	2018年度				2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	152,563,315.50	3,640,238.10	3,640,238.10	761,833.45	150,218,521.65	793,797.00	793,797.00	2,530,802.08

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 人造板分部，主要从事纤维板、刨花板的生产、销售业务，在华东华南地区生产并销往全国各地。
- 林业分部，主要从事速林业种植、苗木培育及林木产品的销售业务。
- 其他分部，主要从事包括生产销售甲醛、脲醛胶等业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	人造板	林业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,426,018,566.21	49,149,512.72	153,154,981.89	(31,105,803.21)	1,597,217,257.61
分部间交易收入	30,805,734.71	-	300,068.50	(31,105,803.21)	-
营业成本	(1,110,218,580.38)	(24,677,731.26)	(133,269,228.57)	31,408,512.86	(1,236,757,027.35)
利息收入	9,039,859.33	811,655.96	8,337,128.27	-	18,188,643.55
利息费用	28,540,023.56	-	-	-	28,540,023.56
资产减值收益/(损失)	1,206,040.50	34,442.67	(69,919.45)	-	1,170,563.72
折旧费和摊销费	(85,159,762.45)	(1,833,610.28)	(7,431,987.51)	-	(94,425,360.24)
利润总额	136,806,062.99	20,760,179.73	5,390,919.03	(18,897,290.35)	144,059,871.40
所得税费用	(3,665,532.74)	1,019.84	(49,466.65)	-	(3,713,979.55)
净利润	<u>133,140,530.25</u>	<u>20,761,199.57</u>	<u>5,341,452.38</u>	<u>(18,897,290.35)</u>	<u>140,345,891.85</u>
资产总额	<u>3,733,133,253.17</u>	<u>287,053,590.47</u>	<u>940,859,142.14</u>	<u>(1,209,119,150.01)</u>	<u>3,751,926,835.77</u>
负债总额	<u>(1,199,205,543.60)</u>	<u>(27,330,253.01)</u>	<u>(872,092,956.60)</u>	<u>1,012,581,622.76</u>	<u>(1,086,047,130.45)</u>
非流动资产增加额(i)	<u>463,490,563.99</u>	<u>(161,549.15)</u>	<u>359,854.11</u>	<u>-</u>	<u>463,688,868.95</u>

(i) 非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下(续):

	人造板	林业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,122,794,631.03	67,928,396.24	110,900,192.58	-	1,301,623,219.85
分部间交易收入	21,314,844.12	-	46,457,145.95	(67,771,990.07)	-
营业成本	(878,812,813.32)	(41,928,526.82)	(162,167,636.84)	67,720,109.19	(1,015,188,867.79)
利息收入	365,371.10	21,386.78	21,935,722.75	-	22,322,480.63
利息费用	11,125,679.40	859,289.77	266,022.23	-	12,250,991.40
资产减值收益/(损失)	(2,203,520.56)	24,179.95	69,237.16	(176,031.53)	(2,286,134.98)
折旧费和摊销费	(45,659,478.47)	(1,576,158.11)	(8,028,326.77)	-	55,263,963.35
利润总额	138,453,342.70	21,385,781.84	69,205,934.94	(104,765,834.19)	124,279,225.29
所得税费用	3,839,678.72	51,627.19	(31,247.78)	(111,002.05)	3,749,056.08
净利润	<u>134,613,663.98</u>	<u>21,334,154.65</u>	<u>69,237,182.72</u>	<u>(104,654,832.14)</u>	<u>120,530,169.21</u>
资产总额	<u>1,735,278,322.93</u>	<u>276,997,031.79</u>	<u>863,857,117.90</u>	<u>(560,883,819.06)</u>	<u>2,315,248,653.56</u>
负债总额	<u>(490,941,827.22)</u>	<u>(18,834,893.90)</u>	<u>(1,910,287,323.10)</u>	<u>2,006,573,288.43</u>	<u>(413,490,755.79)</u>
非流动资产增加额(i)	<u>272,516,532.71</u>	<u>(858,818.98)</u>	<u>539,512.48</u>	<u>-</u>	<u>272,197,226.21</u>

(i) 非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国	<u>1,597,217,257.61</u>	<u>1,301,623,219.85</u>
非流动资产总额		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	1,511,564,150.12	1,049,867,560.45
新西兰	<u>3,182,797.98</u>	<u>1,190,518.70</u>
	<u>1,514,746,948.10</u>	<u>1,051,058,079.15</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
丰林国际有限公司	英属维尔京群岛	投资控股

本公司的最终控制方为刘一川先生。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
丰林国际有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
丰林国际有限公司	<u>39.93%</u>	<u>39.93%</u>	<u>47.90%</u>	<u>47.90%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

德胜(苏州)洋楼有限公司
深圳索菲亚投资管理有限公司(注)
索菲亚家居股份有限公司(注)
索菲亚华鹤门业有限公司(注)
索菲亚家居(廊坊)有限公司(注)
索菲亚家居(成都)有限公司(注)
索菲亚家居(浙江)有限公司(注)
索菲亚家居湖北有限公司(注)
索菲亚家具股份有限公司(注)
司米厨柜有限公司(注)

关键管理人员施加重大影响的企业
持有本公司 5%以上表决权股份的股东
本公司股东之母公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司
本公司股东之母公司之子公司

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

注：该公司于 2018 年 9 月本公司完成向特定对象发行新股，之后成为本集团之关联方，之前为非关联公司。

(4) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均以市场价格或双方协议价格作为定价基础。

(b) 购销商品

(i) 采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
德胜(苏州)洋楼有限公司	采购木屋	-	<u>8,497,637.50</u>

(ii) 销售商品

关联方	关联交易内容	2018 年度	2018 年 9-12 月	2017 年度
索菲亚家居(浙江)有限公司	销售商品	71,188,588.40	32,460,276.33	-
索菲亚家居股份有限公司	销售商品	56,382,640.18	18,274,790.67	-
索菲亚家居湖北有限公司	销售商品	43,577,700.81	24,329,070.37	-
司米厨柜有限公司	销售商品	24,364,803.58	9,934,052.22	-
索菲亚家居(成都)有限公司	销售商品	8,964,904.52	3,966,916.95	-
索菲亚家居(廊坊)有限公司	销售商品	6,493,335.77	3,188,481.08	-
索菲亚华鹤门业有限公司	销售商品	5,797,445.56	2,441,930.37	-
索菲亚家具股份有限公司	销售商品	568,220.96	297,614.30	-
		<u>217,337,639.78</u>	<u>94,893,132.29</u>	-

(c) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,461,898.09</u>	<u>3,807,000.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(i) 应收关联方款项:

	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
应收票据及应收账款 索菲亚家居(浙江)有限公司	14,792,441.06	-
索菲亚家居湖北有限公司	10,433,287.66	-
索菲亚家居股份有限公司	7,764,210.10	-
索菲亚家居(成都)有限公司	1,909,793.60	-
索菲亚家居(廊坊)有限公司	774,738.48	-
索菲亚华鹤门业有限公司	706,578.00	-
索菲亚家具股份有限公司	121,570.40	-
司米厨柜有限公司	3,041,716.31	-
	<u>39,544,335.61</u>	<u>-</u>

(ii) 其他应收关联方款项:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方代垫款 丰林(国际)集团控股有限公司	<u>1,534,753.94</u>	<u>-</u>

(iii) 应付关联方款项:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款 德胜(苏州)洋楼有限公司公司	<u>-</u>	<u>1,274,645.62</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付

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，本公司向集团职工(“激励对象”)实施限制性股票激励，共授予激励对象 10,180,000 份限制性股票。

该限制性股票的行权价格为 4.43 元/股，限制性股票的有效期为自 2017 年 2 月 17 日起之 4 年。

于 2017 年 4 月 20 日，公司召开 2016 年度股东大会审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，并于 2017 年 5 月 4 日实施完成了 2016 年年度权益分派实施方案。实施完成后，有限售条件流通股(非流通股)由 10,180,000 股转增为 20,360,000 股，回购价格由 4.43 元/股调整为 2.215 元/股。

本公司针对该计划的回购义务，按照发行限制性股票的数量及相应回购价格，借记库存股，贷记其他应付款；在发放股利时，借记库存股，贷记其他应付款；并在股票解锁时，借记其他应付款，贷记库存股。

(1) 年度内限制性股票变动情况表

	2018 年度	2017 年度
年初发行在外的限制性股票数	20,360,000.00	-
本年授予的限制性股票数	-	20,360,000.00
本年解锁的限制性股票数	(7,160,000.00)	-
年末发行在外的限制性股票数	<u>13,200,000.00</u>	<u>20,360,000.00</u>
本年累计已回购尚未注销的限制性股票数	<u>(3,744,000.00)</u>	<u>(1,700,000.00)</u>
实际未解锁的限制性股票数	<u>9,456,000.00</u>	<u>18,660,000.00</u>

(2) 其他应付款限制性股票回购义务变动情况表

	2018 年度	2017 年度
年初其他应付款限制性股票回购义务	40,287,981.43	-
收到员工股权激励计划认股款	-	45,097,400.00
支付离职员工股权激励回购款	(4,618,528.96)	(3,791,418.57)
本年度利润分配影响金额	(380,160.00)	(1,018,000.00)
冲销股权激励第一期解锁份额	<u>(15,859,400.00)</u>	-
年末其他应付款限制性股票回购义务	<u>19,429,892.47</u>	<u>40,287,981.43</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(2) 年末发行在外的限制性股票行权价格为 2.215 元/股。截至 2018 年 12 月 31 日，限制性股票合同剩余期限至 2020 年 2 月 16 日，为 2 年零 2 个月。

(3) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团限制性股票授予日公允价值为限制性股票授予日 2017 年 2 月 17 日本集团股票收盘价 10.99 元。

(4) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2018 年度	2017 年度
当期因权益结算的股份支付而确认 的费用总额	<u>11,638,702.20</u>	<u>33,152,600.00</u>
资本公积中以权益结算的股份支付的 累计金额	<u>44,791,302.20</u>	<u>33,152,600.00</u>

十 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>32,127,060.44</u>	<u>99,999,881.74</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	2,789,695.15	4,515,160.78
一到二年	3,158,972.65	2,639,195.15
二到三年	2,834,090.45	3,038,972.65
三年以上	29,925,430.10	32,729,320.65
	<u>38,708,188.35</u>	<u>42,922,649.23</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 利润分配

公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第二十九次会议，通过了关于公司 2018 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 2019 年 3 月 28 日总股本 1,146,336,800.00 股，拟派发现金红利总额 68,780,208.00 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 68,744,208.00 元。上述议案须提交股东大会审议。

十三 企业合并

见附注五(1)。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度，本集团签署了远期外汇合约(附注四(1))。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 — 货币资金	<u>276,902,638.24</u>	<u>77.77</u>	<u>-</u>	<u>276,902,716.01</u>
外币金融负债 — 长期借款	<u>(274,528,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(274,528,000.00)</u>
	2017 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 — 货币资金	<u>16,560,011.71</u>	<u>77.49</u>	<u>-</u>	<u>16,560,089.20</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 178,097.87 元 (2017 年 12 月 31 日：约 1,242,000.88 元)。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 367,786,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：186,516,000.00 元)(附注四(21)、(22))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,554,056.25 元(2017 年 12 月 31 日：约 699,435.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	305,100,746.67	-	-	-	305,100,746.67
应付票据及应付账款	275,149,623.22	-	-	-	275,149,623.22
其他应付款	20,392,533.08	-	-	-	20,392,533.08
长期借款(含一年 内到期部分)	54,277,904.59	135,125,273.11	246,645,331.34	30,509,620.15	466,558,129.19
	<u>654,920,807.56</u>	<u>135,125,273.11</u>	<u>246,645,331.34</u>	<u>30,509,620.15</u>	<u>1,067,201,032.16</u>
	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	114,076,144.10	-	-	-	114,076,144.10
其他应付款	18,906,101.08	-	-	-	18,906,101.08
长期借款(含一年 内到期部分)	57,059,324.44	54,277,904.59	100,211,549.63	-	211,548,778.66
	<u>190,041,569.62</u>	<u>54,277,904.59</u>	<u>100,211,549.63</u>	<u>-</u>	<u>344,531,023.84</u>

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债比率	<u>29%</u>	<u>18%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	10,406,335.50	6,647,608.49
应收账款(b)	54,167,577.32	1,561,139.15
	<u>64,573,912.82</u>	<u>8,208,747.64</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,406,335.50	6,647,608.49
减：坏账准备(i)	-	-
	<u>10,406,335.50</u>	<u>6,647,608.49</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>29,263,562.59</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	56,037,686.60	2,903,955.85
减：坏账准备	(1,870,109.28)	(1,342,816.70)
	<u>54,167,577.32</u>	<u>1,561,139.15</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	54,263,196.82	1,096,731.53
一到二年	-	32,734.54
二到三年	-	1,774,489.78
三年以上	1,774,489.78	-
	<u>56,037,686.60</u>	<u>2,903,955.85</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 3,019,753.77 元 (2017 年 12 月 31 日：2,880,592.17 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,245,263.99	1,073,367.85
一到二年	-	32,734.54
二到三年	-	1,774,489.78
三年以上	1,774,489.78	-
	<u>3,019,753.77</u>	<u>2,880,592.17</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提 坏账准备	54,263,196.82	96.83%	539,241.94	0.99%	1,129,466.07	38.89%	11,949.36	1.06%
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	1,774,489.78	3.17%	1,330,867.34	75.00%	1,774,489.78	61.11%	1,330,867.34	75.00%
	<u>56,037,686.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,870,109.28</u>	<u>3.34%</u>	<u>2,903,955.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,342,816.70</u>	<u>46.24%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例
一年以内	54,263,196.82	539,241.94	0.99%	1,096,731.53	10,967.32	1.00%
一到二年	-	-	-	32,734.54	982.04	3.00%
	<u>54,263,196.82</u>	<u>539,241.94</u>	<u>0.99%</u>	<u>1,129,466.07</u>	<u>11,949.36</u>	<u>1.06%</u>

(iv) 本年度计提的坏账准备金额为 533,767.45 元，转回的坏账准备金额为 6,474.86 元。

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>43,707,166.45</u>	<u>437,071.66</u>	<u>78.00%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
佛山维尚家具制造有限公司	14,944,723.68	149,447.24	26.67%
肇庆市现代筑美家居有限公司	10,169,525.62	101,695.25	18.16%
索菲亚家居(浙江)有限公司	6,928,317.30	69,283.17	12.36%
惠州市好的板科技有限公司	6,104,131.60	61,041.32	10.89%
广东耀东华装饰材料科技有限公司	5,560,468.25	55,604.68	9.92%
	<u>43,707,166.45</u>	<u>437,071.66</u>	<u>78.00%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,052,820,453.69	29,696,568.97
应收利息	4,427,656.31	545,275.20
押金及保证金类	1,779,193.77	1,124,993.77
其他	667,306.45	667,776.58
	<u>1,059,694,610.22</u>	<u>32,034,614.52</u>
减：坏账准备	<u>(374,873.90)</u>	<u>(291,762.70)</u>
	<u>1,059,319,736.32</u>	<u>31,742,851.82</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用风险特征组合计提坏账准备	1,059,694,610.22	32,034,614.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
减：坏账准备	<u>(374,873.90)</u>	<u>(291,762.70)</u>
	<u>1,059,319,736.32</u>	<u>31,742,851.82</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,058,606,871.13	31,662,914.52
一到二年	745,239.09	8,400.00
二到三年	800.00	-
三年以上	341,700.00	363,300.00
	<u>1,059,694,610.22</u>	<u>32,034,614.52</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
信用风险特征组合计提坏账准备	1,059,694,610.22	100.00%	374,873.90	0.04%	32,034,614.52	100.00%	291,762.70	0.91%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,059,694,610.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>374,873.90</u>	<u>0.04%</u>	<u>32,034,614.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>291,762.70</u>	<u>0.91%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,358,761.13	12,292.23	0.90%	1,421,070.35	14,210.70	1.00%
一到二年	745,239.09	20,801.67	2.79%	8,400.00	252.00	3.00%
二到三年	800.00	80.00	10.00%	-	-	-
三年以上	341,700.00	341,700.00	100.00%	363,300.00	277,300.00	76.33%
	<u>2,446,500.22</u>	<u>374,873.90</u>	<u>15.32%</u>	<u>1,792,770.35</u>	<u>291,762.70</u>	<u>16.27%</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 组合中，采用其他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
关联方款项	<u>1,052,820,453.69</u>	-	-	<u>29,696,568.97</u>	-	-

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。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 83,111.20 元，无收回或转回的坏账准备的金额。

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
香港丰林	集团内往来款	803,524,171.57	一年以内	75.83%	-
池州丰林	集团内往来款	217,268,630.22	一年以内	20.50%	-
上思丰林	集团内往来款	27,568,568.97	一年以内	2.60%	-
广元化工	集团内往来款	4,459,082.93	一年以内	0.42%	-
中国工商银行股份有限公司南宁市江南支行	应收利息	4,427,656.31	一年以内	0.42%	-
		<u>1,057,248,110.00</u>		<u>99.77%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,375,788,736.40	1,197,788,736.40
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,375,788,736.40</u>	<u>1,197,788,736.40</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
百色丰林	353,972,896.40	-	353,972,896.40	-	50,590,000.00
林业公司	226,755,500.00	-	226,755,500.00	-	19,200,000.00
苗木公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
人造板	360,656,400.00	-	360,656,400.00	-	21,450,000.00
供应链	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
惠州丰林	238,857,400.00	-	238,857,400.00	-	48,050,000.00
香港丰林	3,846,540.00	-	3,846,540.00	-	-
广元化工	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-	-
池州丰林	-	178,000,000.00	178,000,000.00	-	-
	<u>1,197,788,736.40</u>	<u>178,000,000.00</u>	<u>1,375,788,736.40</u>	<u>-</u>	<u>139,290,000.00</u>

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	171,718,860.98	42,623,736.89
其他业务收入	2,571,975.36	4,250,991.70
	<u>174,290,836.34</u>	<u>46,874,728.59</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	124,051,938.41	35,921,904.94
其他业务成本	1,330,725.60	2,673,437.79
	<u>125,382,664.01</u>	<u>38,595,342.73</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人造板	<u>171,718,860.98</u>	<u>124,051,938.41</u>	<u>42,623,736.89</u>	<u>35,921,904.94</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,966,648.72	876,000.00	1,955,401.29	980,400.00
废物处理收入	162,877.17	-	870,809.92	-
转供电收入	332,961.29	249,480.23	345,463.72	307,787.52
销售材料	109,488.18	205,245.37	1,079,316.77	1,385,250.27
	<u>2,571,975.36</u>	<u>1,330,725.60</u>	<u>4,250,991.70</u>	<u>2,673,437.79</u>

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	139,290,000.00	102,770,000.00
委托贷款利息收入	1,459,793.57	66,754.72
理财产品收益	481,361.64	-
	<u>141,231,155.21</u>	<u>102,836,754.72</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	(4,647,457.51)	(900,198.17)
计入当期损益的政府补助	14,357,526.83	5,228,691.74
公允价值变动损益/投资收益	485,584.17	4,222.53
对外委托贷款取得的损益	570,033.05	66,754.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,663,930.98	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	763,484.32	(488,654.13)
	<u>14,193,101.84</u>	<u>3,910,816.69</u>
所得税影响额	(227,458.81)	41,492.93
	<u>13,965,643.03</u>	<u>3,952,309.62</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

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。

项目	2018 年涉及金额	2017 年涉及金额	原因
增值税资源综合利用退税收入	<u>43,136,420.78</u>	<u>44,393,820.15</u>	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

广西丰林木业集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	6.56	0.14	0.13	0.14	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	6.34	0.13	0.12	0.13	0.12