

云南景谷林业股份有限公司

600265

2009 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、公司治理结构	15
七、股东大会情况简介	24
八、董事会报告	24
九、监事会报告	39
十、重要事项	41
十一、财务会计报告	47
十二、备查文件目录	67

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
赵卫东	董事	因公出差	尚四清
苏 坤	董事	因公出差	罗永明

(三) 信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	马春华
主管会计工作负责人姓名	邱海涛
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈子文

公司负责人马春华、主管会计工作负责人邱海涛及会计机构负责人（会计主管人员）陈子文声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	云南景谷林业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	景谷林业
公司的法定英文名称	YUNNAN JINGGU FORESTRY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	YJFC
公司法定代表人	马春华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱海涛	高伟

联系地址	云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号	云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号
电话	0871-6334588, 0879-5226502	0879-5226908
传真	0871-3101849, 0879-5226502	0879-5228008
电子信箱	qiuhaitao@jgly.cn	gaowei@jgly.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	云南省景谷傣族彝族自治县振兴路 83 号
注册地址的邮政编码	666400
办公地址	云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号
办公地址的邮政编码	666400
公司国际互联网网址	www.jgly.cn
电子信箱	jgly@jgly.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	云南景谷林业股份有限公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	景谷林业	600265	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 3 月 9 日			
公司首次注册登记地点	云南省工商行政管理局			
首 次 变 更	2008 年 6 月 30			
	企业法人营业执照注册号	530000000013615		
	税务登记号码	530824709835283		
	组织机构代码	70983528-3		
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所			
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-110,786,747.39
利润总额	-105,772,109.91
归属于上市公司股东的净利润	-91,741,100.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,455,811.39
经营活动产生的现金流量净额	-4,123,448.13

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-207,962.63	固定资产处置损失抵减处置收益后的净额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,545,266.50	社会保险补贴及扩大内需资金及油价补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,422.78	营业外支出中的物资损耗、罚款滞纳金支出抵减营业外收入中的罚款收入、废料收入等后的净值
增值税返还	2,286,756.39	增值税即征即退
所得税影响额	412,881.80	
少数股东权益影响额（税后）	-112,955.39	
合计	4,714,711.07	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	201,298,192.70	261,371,222.22	-22.98	228,581,239.87
利润总额	-105,772,109.91	11,859,114.12	-991.91	42,440,595.58
归属于上市公司股东的净利润	-91,741,100.32	8,699,243.13	-1,154.59	33,288,813.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净	-96,455,811.39	-42,006,415.37	-129.62	-43,178,002.91

利润				
经营活动产生的现金流量净额	-4,123,448.13	-61,590,198.00	93.31	3,291,638.04
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	648,486,526.06	685,862,540.87	-5.45	796,806,354.96
所有者权益(或股东权益)	275,648,218.91	388,157,319.23	-28.99	378,564,132.06

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.71	0.07	-1,114.29	0.26
稀释每股收益(元/股)	-0.71	0.07	-1,114.29	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.74	-0.32	-131.25	-0.33
加权平均净资产收益率(%)	-27.22	2.27	减少 29.49 个百分点	9.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-28.61	-10.97	减少 17.64 个百分点	-11.93
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.03	-0.48	93.75	0.03
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增 减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.12	2.99	-29.10	2.92

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	61,320,000	47.24				-61,320,000	-61,320,000		
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,020,000	23.13				-30,020,000	-30,020,000		
3、其他内资持股	31,300,000	24.11				-31,300,000	-31,300,000		
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	68,480,000	52.76				61,320,000	61,320,000	129,800,000	100
1、人民币普通股	68,480,000	52.76				61,320,000	61,320,000	129,800,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	129,800,000	100						129,800,000	100

股份变动的批准情况

2006 年 8 月 28 日, 公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《云南景谷林业股份有限公司股权分置改革方案》。

2009 年 9 月 21 日, 公司股东景谷森达国有资产经营有限责任公司、中泰信用担保有限公司履行股改承诺, 共计 61,320,000 股有限售条件的流通股上市。详见《云南景谷林业股份有限公司关于有限售条件的流通股上市的公告》(临 2009-026)。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
景谷森达国有资产经营有限责任公司	30,020,000	30,020,000			股权分置改革	2009 年 9 月 21 日
中泰信用担保有限公司	31,300,000	31,300,000			股权分置改革	2009 年 9 月 21 日
合计	61,320,000	61,320,000			/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					18,859 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
景谷森达国有资产经营有限责任公司	国有法人	25.57	33,193,176	1,500,426		无
中泰信用担保有限公司	其他	24.42	31,702,700	402,700		冻结、质押 31,702,700
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	2.09	2,711,578			未知
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	国有法人	1.03	1,338,200			未知
胡坚	境内自然人	0.75	972,727			未知
景谷傣族彝族自治县林业投资有限	国有法人	0.70	911,462			未知

公司						
孙方伟	境内自然人	0.33	416,100			未知
戴发祥	境内自然人	0.31	403,592			未知
北京伊特纳投资有限公司	其他	0.29	370,000			未知
刘月华	境内自然人	0.27	350,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
景谷森达国有资产经营有限责任公司		33,193,176		人民币普通股		
中泰信用担保有限公司		31,702,700		人民币普通股		
云南省投资控股集团有限公司		2,711,578		人民币普通股		
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司		1,338,200		人民币普通股		
胡坚		972,727		人民币普通股		
景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司		911,462		人民币普通股		
孙方伟		416,100		人民币普通股		
戴发祥		403,592		人民币普通股		
北京伊特纳投资有限公司		370,000		人民币普通股		
刘月华		350,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东之间，中泰信用担保有限公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009年3月5日景谷森达国有资产经营有限责任公司与景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》。将持有“景谷林业”股份1,338,200股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为其行使股东权利；其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

景谷森达国有资产经营有限责任公司为景谷林业第一大股东，持有 33,193,176 股，占景谷林业总股本的 25.57%。2009 年 1 月 10 日经中和正信会计师事务所有限公司云南分公司（现变更为：信永中和会计师事务所）验资，出具了中和正信验字[2009]第 5-1 号验

资报告。已在普洱市景谷傣族彝族自治县工商行政管理局办理完注册资本变更，注册资本已由原来的 100 万元增加至 4,833 万元，其资金来源为国有股权无偿划转及景谷傣族彝族自治县财政局投入。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	景谷森达国有资产经营有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张献
成立日期	2008 年 1 月 29 日
注册资本	4,833
主要经营业务或管理活动	国有资产投资及经营管理

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
中泰信用担保有限公司	刘军	2001年6月28日	1) 信用担保; 2) 企业贷款担保; 3) 高新技术企业、私营企业、中小企业投融资担保; 4) 个人住房、信贷消费贷款担保; 5) 涉外担保、联保和分保业务; 6) 企业重组、转让、收购、兼并、托管及策划和咨询; 7) 资产受托管理; 8) 受托资产处置; 9) 实业项目的投资	1,000,000,000.00

中泰信用担保有限公司为本公司第二大股东, 持有公司股份 31702700 股, 占本公司总股本 24.42%。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
马春华	董事长	男	40	2005年12月9日	2010年6月30日				13.51	否
罗永明	董事	男	45	2005年12月9日	2010年6月30日					是
尚四清	董事	男	44	2005年12月9日	2010年6月30日					是
赵卫东	董事	男	42	2005年12月9日	2010年6月30日					是
苏坤	董事	女	43	2005年12月9日	2010年6月30日					是
吴健身	独立董事	男	69	2005年12月9日	2010年6月30日				3.51	否
贾林青	独立董事	男	51	2005年12月9日	2010年6月30日				3.51	否
管云鸿	独立董事	男	42	2005年12月9日	2010年6月30日				3.51	否
李大强	监事会主	男	36	2005年12月9日	2010年6月30日				8.89	否

	席									
李家忠	监事	男	45	2005年12月9日	2010年6月30日				3.16	否
代平	职工监事	男	42	2005年12月9日	2010年6月30日				3.12	否
王宇	总经理	男	50	2007年9月14日					11.09	否
吴宁	副总经理	男	47	2005年12月9日					9.01	否
刀建萍	副总经理	女	40	2006年4月3日					8.89	否
李和	副总经理	男	46	2005年12月9日					8.91	否
邱海涛	副总经理、 董事会秘书	男	42	2006年4月3日					8.86	否
杨湘云	总工程师、 林板部总 经理	男	53	2009年10月22 日					8.10	否
段贵祥	生产技术 总监	男	43	2006年4月3日					7.50	否
合计	/	/	/	/	/			/	101.57	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

马春华：曾任北京会计师事务所发起人，中国证券监督管理委员会上市部工作人员，西南证券有限公司总裁助理，华夏基金管理有限公司董事，中泰信用担保有限公司董事；现任云南景谷林业股份有限公司董事长。

罗永明：曾任景谷傣族彝族自治县林业企业总公司副总经理。现任景谷傣族彝族自治县林业企业总公司总经理，云南景谷林业股份有限公司董事。

尚四清：曾任中信实业银行总行处长；现任中泰信用担保有限公司副总裁，云南景谷林业股份有限公司董事。

赵卫东：2001年7月至今中泰信用担保有限公司副总裁；云南景谷林业股份有限公司董事。

苏坤：曾任景谷傣族彝族自治县林业企业总公司勐班木材加工厂工会主席兼统计。现任景谷傣族彝族自治县林业企业总公司财务劳资科科长，云南景谷林业股份有限公司董事。

吴健身：曾任国家木材工业工程研究中心总工程师；现任云南景谷林业股份有限公司独立董事。

贾林青：中国人民大学法学院任教；1987 年 7 月至今在北京市地石律师事务所担任律师；1996 年获得律师证券法律业务从业资格，曾为长春一汽、河北太行、耀华玻璃等上市公司的股票发行提供法律服务工作，云南景谷林业股份有限公司独立董事。

管云鸿：2000 年至今任亚太中汇会计师事务所总经理；云南景谷林业股份有限公司独立董事。

李大强：曾任云景林纸股份有限公司车间主任、人力资源部经理、办公室主任；2005 年 7 月至今任云南景谷林业股份有限公司党委副书记、纪委书记；监事会主席。

李家忠：曾任云南景谷林业股份有限公司党群工作部部长；现任景谷傣族彝族自治县森力有限公司书记，云南景谷林业股份有限公司监事。

代平：曾任云南景谷林业股份有限公司行政办公室副主任；现任云南景谷林业股份有限公司项目管理办公室主任，战略发展部经理，职工代表监事。

王宇：曾任交通银行昆明分行副行长；云南中云投资有限公司总经理；现任云南景谷林业股份有限公司总经理。

吴宁：曾任云南省景谷县林业公司副经理，景谷县体改委主任，云南景谷林业股份有限公司副总经理、董事会秘书；现任云南景谷林业股份有限公司副总经理。

刀建萍：曾任云南景谷林业股份有限公司财务部副经理、行政办公室主任、总经理助理。现任云南景谷林业股份有限公司副总经理。

李和：曾任云南省景谷县林业局营林股股长、副局长；云南云景林业开发有限公司副总经理。现任云南景谷林业股份有限公司副总经理。

邱海涛：曾任云南省景谷县审计事务所所长、审计局副局长，云南景谷林业股份有限公司证券投资部经理、董事会秘书、总经理特别助理、项目管理办公室主任，云南江城茂源林业有限公司副总经理。现任云南景谷林业股份有限公司副总经理、董事秘书。

杨湘云：曾任云南省潞西市利发木业有限公司董事长兼总经理、云南永利发林业有限公司任法定代表人、总经理，现任云南景谷林业股份有限公司总工程师、林板部总经理；云南登明集装箱地板有限公司总经理。

段贵祥：曾任云南景谷人造板厂车间主任、生产技术科长、副厂长、公司生产技术部副经理、经理职务，公司总经理助理职务，现任云南景谷林业股份有限公司生产技术总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
尚四清	中泰信用担保有	副总裁	2003 年 10 月 1 日		是

	限公司				
赵卫东	中泰信用担保有限公司	副总裁	2001年7月1日		是
罗永明	景谷傣族彝族自治县林业企业总公司总经理	总经理	2000年2月1日		是
苏坤	景谷傣族彝族自治县林业企业总公司	财务劳资科科长	2000年4月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
贾林青	中国人民大学法学院	教授			是
管云鸿	亚太中汇会计师事务所	总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事及高管人员的报酬实施方案由公司董事会拟定，薪酬与考核委员会审核，并提请公司股东大会审议通过；高级管理人员薪酬方案由公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据“效益、激励、公平”原则，按照《云南景谷林业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》发放，结合公司经济效益指标完成情况及考核结果兑现年终效益奖。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行月薪制，每月在公司领取工资，具体支付金额见本节（一）“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,748
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,200
技术人员	371
财务人员	65
行政管理人員	112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	174
中专以下	1,574

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规以及公司实际情况，建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，下设提名委员会、薪酬委员会、审计委员会、战略与投资委员会四个专门委员会，其中审计委员会下设内审部为日常办事机构。董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司的财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。同时公司建立了一系列较完善的相关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《独立董事年度报告工作制度》等，有效强化了公司治理结构和管理体系。确保公司治理各个环节规范运行。

报告期内公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会

报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定。年度股东大会公司通过上海证券交易所交易系统向广大股东提供了网络形式的投票平台,确保了所有股东特别是中小股东享有平等地位,切实保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。并经律师进行现场全程见证,出具法律意见书,表决程序合法。

2、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选聘董事,公司董事会职责清晰,制定有《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等规则,对董事会、独立董事的职责权限及审议程序等作出了明确的规定,并在实际中得到了切实执行。公司董事会运作规范,公司全体董事勤勉履职,积极出席董事会,对所议事项认真分析、科学决策,并认真监督管理层的工作,维护了公司和全体股东的合法权益。公司董事会下设审计、提名、薪酬、战略与投资四个专门委员会,并制定了实施细则,专门委员会成员全部由董事组成,各委员会中独立董事占三分之二并担任召集人。在实际工作中,各专门委员会各司其职,积极协助和配合董事会科学决策,切实维护了投资者的合法权益。

3、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选聘监事,公司监事会由三名监事组成,其中一名为职工代表,人数和人员构成符合法律、法规的要求。根据《监事会议事规则》,各位监事能够本着对股东负责的精神,严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行自己的职责,规范运作,对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范,严格按照《公司法》的要求行使出资人的权利并承担义务。公司具有独立完整的主营业务及自主经营能力,与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开和独立。报告期控股股东没有占用公司非经营性资金的行为,公司也没有对控股股东及其关联企业提供担保。

5、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询,指定《中国证券报》为公司信息披露的报纸。公司的会议决议及相关重大信息,能按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求,真实、准确、完整、及时地进行披露,并做好信息披露前的保密工作,保证了广大投资者平等获取信息的权利。

6、公司治理专项活动情况

按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，公司于 2007 年完成了专项治理活动。2008 年，根据中国证监会和云南证监局要求，公司对 2007 年治理专项活动整改措施的落实情况进行了总结，继续进行深入自查、梳理和整改，针对发现问题，认真剖析，制定并落实整改措施。公司治理是一项长期工作，虽然公司基本完成了上市公司专项治理活动中的整改事项，但仍然按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
景谷林业第三届董事会、监事会于 2008 年 12 月 8 日届满到期，至今未能完成换届工作。	董事长:马春华; 董事会秘书:邱海涛。	由于两大股东景谷森达国有资产经营有限责任公司、中泰信用担保有限公司在新一届董事、监事席位置候选人方面不能达成一致意见，存在较大分歧，致使公司未能及时完成董事会、监事会换届工作。	2010 年 2 月 26 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议，同意公司第三届董事会、监事会继续履行职责至 2010 年 6 月 30 日。	2010 年 6 月 30 日

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马春华	否	25	25	22		0	否
尚四清	否	25	25	22		0	否
赵卫东	否	25	0	22	25	0	是
罗永明	否	25	25	22		0	否
苏坤	否	25	25	22		0	否
管云鸿	是	25	25	22		0	否
吴健身	是	25	25	22		0	否
贾林青	是	25	24	22	1	0	否

赵卫东董事因工作变动的原由,且新的工作需要长期在国内和国外出差,因此对公司第三届董事会 2009 年召开的董事会委托其他董事行使表决权。本人对 2009 年召开的历次董事会会议的议题是清楚的,委托其他董事代为行使表决也是他本人真实意识的表达。本届董事会改选后他将不再继续担任云南景谷林业股份有限公司的董事。

年内召开董事会会议次数	25
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	22

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的重大事项内容	异议的内容	备注
管云鸿	《2008 年利润分配方案》	截止 2008 年 12 月 31 日,公司货币资金 1,291.19 万元,而短期借款为 14,900 万元,一年内到期的非流动负债 2,000 万元,长期借款为 5,000 万元,2009 年一季度又出现 1,082.50 万元的亏损,若还需支付	云南景谷林业股份有限公司第三届董事会第七次会议

		<p>2,076.80 万元的股利，公司很难承受；该预案若实施，必然严重影响公司经营，造成大面积的停产，同时，影响公司信用，失去外部资金支持，最终影响股东和公司利益。</p>	
--	--	---	--

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》，独立董事职责具体内容如下：

一、为了充分发挥独立董事的作用，独立董事除具有法律、法规和公司章程赋予董事的职权外，独立董事还具有以下特别职权：

- 1、重大关联交易聘用会计师事务所应由二分之一以上独立董事同意后方可提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；
- 2、向董事会提请召开临时股东大会；
- 3、提议召开董事会；
- 4、独立聘请外部审计机构或咨询机构；
- 5、可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事二分之一以上同意。但独立聘请外部审计机构和咨询机构，需经全体独立董事同意，如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使，公司应将有关情况予以披露。

二、独立董事除履行上述职责外，还应当对以下重大事项向董事会或股东大会发表独立意见：

- 1、提名、任免董事；
- 2、聘任或解聘高级管理人员；
- 3、公司董事、高级管理人员的薪酬；
- 4、公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；
- 5、独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；
- 6、公司章程规定的其他事项。

独立董事就上述事项应当发表以下几类意见之一：同意；保留意见及理由；反对意见及其发表理由；无法发表意见及其障碍。

三、如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使，公司应将有关情况予以披露。

四、 在本公司董事会下设薪酬、审计等委员会中，独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例并担任负责人。

报告期内，公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》赋予的职责和义务，关心公司的生产经营和依法运作情况，积极参加董事会及相关会议，认真负责地审议了会议的各项议案，利用专业知识对公司重大项目投资、经营管理等方面提出许多有价值的建议，还按规定和掌握的实际情况，对公司 2009 年度聘任审计机构、受让股权等重大事项发表了独立意见，对董事会的科学决策和公司的健康发展起到了积极作用。特别是在 2009 年年报的编制及披露过程中，公司独立董事严格按照证券监管部门的要求及《独立董事年报工作制度》的规定，积极履行职责，与公司及财务审计机构进行了充分、细致的沟通，并提出相关有益建议，充分发挥了独立董事的独立作用，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的材料采购、产品生产和销售、售后管理等业务运营管理体系，所有业务均独立于股东单位，具有独立完整的业务及自主经营能力。因此公司业务独立且与实际控制人之间不存在同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司按照《公司法》有关规定设立了健全的法人治理结构，公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生；公司设有包括劳动、人事及工资管理的独立管理机构和完整、系统的管理制度、规章；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；因此，公		

		司人员方面具有独立性。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统，拥有工业产权、商标、专利技术等无形资产；独立拥有采购和销售系统，公司在生产上独立于控股股东。土地使用权等租赁手续完备，符合有关规定。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织架构，拥有独立的决策管理机构，“三会”运作良好，各个机构均独立于控股股东，依法行使各自职权。不存在混合经营、合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行帐户，依法独立纳税，在财务方面完全独立于控股股东。公司没有为其控股股东、实际控制人及其关联方提供担保。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《内部会计控制规范-基本规范（试行）》等有关法律和法规的要求，建立健全内部控制制度，并使之得到有效运行。公司的内部控制以基本管理制度为基础，下设各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等，基本管理制度包括股东大会事规则、董事会监事会会议规则、业务管理制度、内部控制规范、财务管理制度、人力资源管理规定等；部门工作制度包括各部门的工作制度；部门职能制度分部门列明了各部门所具有的职能及工作范围；已覆盖了公司运营的各层面和各环节。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	<p>公司制订了建立和健全内部控制的工作计划，通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。公司依据《公司法》和《公司章程》，建立了完善的法人治理结构，制定了有效的“三会”议事规则，根据经营业务及管理的需要设置了生产技术部、战略发展部、计划财务部、人力资源部、证券投资部、行政办公室、内部审计监察室七大职能部门，各部门分工明确，并相互配合，相互制约，相互监督；通过制订业务流程和能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，使内部控制更</p>

	加完整、合理、有效；公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计监察室，负责公司日常内部审计核查，内审人员不定期地向董事会提交内部审计工作报告，并对离任管理人员进行离任审计等内部审计工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司制定《内部审计监督制度》，内部审计部门对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常对企业采用的凭证审核、各种帐目的核对、实物资产的盘点、制度检查等等，还包括由审计人员及各职能部门专业人士组成的审计小组，对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。董事会下设审计委员会，审计工作组为审计委员会的常设办事机构，并接受公司审计委员会的工作指导和监督。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员报告，并督促改进和完善，审计委员至少每季度向董事会报告一次。同时，对公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告，发挥对关键管理人员的监督作用
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设审计委员会，不定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会不定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。1、在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《云南景谷林业股份有限公司财务管理制度》等一系列具体规定，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。《云南景谷林业股份有限公司用款审批管理制度》中关于公司资金管理及审批权限的规定有效地加强了费用开支审批管理。所属公司财务受本公司总经理和公司计划财务部的双重领导。《云南景谷林业股份有限公司预算管理制度》、《云南景谷林业股份有限公司财务制度》还分别对

	<p>预算管理、经济合同管理、产权管理、高风险业务、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。总的来看，公司在制度规范建设方面做了大量富有成效的工作。2、在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行。公司根据《内部控制基本规范》等制度的要求及本单位的会计业务需要，已合理设置财务管理、会计核算、经营分析、出纳及其他相关工作岗位，明确职责权限，形成相互制衡机制。公司对主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从工程用款的审核、批准及支付，开发成本的归集、分配及结转，产品的销售与收款，各种费用的发生与归集，到投资与收购、筹资与信贷等特殊业务都有相应的规定与制度。公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在会计报表中适当地进行表达与披露。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司内控制度的完整性尚需进一步完善，内控制度执行的有效性尚需进一步加强。公司将不断完善内控制度建设，并加强执行力度。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司成立了董事会薪酬与考核委员会，报告期内负责对公司的高级管理人员实行绩效考核和评价，完善公司的激励考核机制。公司高级管理人员的薪酬制度由董事会薪酬与考核委员会负责制定，严格依据绩效考评有关指标及激励约束条款对高级管理人员进行考评，以实现高管人员的激励和约束。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规及《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》的规定，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理。包括追究的范围、适用的程序，并加大了对相关责任人出现年报信息披露重大差错时的处罚力度（该制度全文详见 2010 年 4 月 10 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

因公司预计 2008 年年度业绩(归属于母公司所有者的净利润)将同比下降 50%以上,但公司直至 2009 年 3 月 24 日才刊登业绩预减公告,公司的上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》第 2.1 条和第 11.3.1 条规定;相关董事和高管作为主要责任人违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条和第 3.1.5 条的规定及其在《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》中做出的承诺。鉴于上述违规事实和情节,根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条和第 17.4 条的规定,上海证券交易所纪律处分委员会对公司相关董事及高管人员进行通报批评。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度 股东大会	2009 年 6 月 30 日	中国证券报	2009 年 7 月 1 日

本次年度股东大会除修改《公司章程》的议案未获得通过外,其余没有否决或修改提案的情况。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

截止 2009 年 12 月 31 日,公司资产总计 64,848.65 万元(其中流动资产合计为 40,443.33 万元,非流动资产合计为 24,405.32 万元)比去年同期的 68,586.25 万元减少 3,737.60 万元,减幅为 5.45%;负债总计 36,665.18 万元(其中流动负债合计为 29,621.91 万元,非流动负债合计为 7,043.27 万元)比去年同期的 29,387.19 万元增长 7,277.99 万元,增幅为 24.77%;股东权益合计 28,183.47 万元,其中少数股东权益 618.65 万元,归属于母公司的股东权益合计 27,564.82 万元。归属于母公司的股东权益中股本为 12,980.00 万元,资本公积为 17,658.50 万元,盈余公积为 1,378.64 万元,未分配利润为-4,452.31 万元。

截止 2009 年 12 月 31 日,公司实现营业收入 20,129.82 万元,比上年同期的 26,137.12 万元下降 22.98%;实现营业利润-11,078.68 万元,比上年同期的 1,025.95 万元下降 1,179.85%;利润总额为-10,577.21 万元,比上年同期的 1,185.91 万元下降 991.91%;归属于母公司股东的净利润-9,174.11 万元,比上年同期的 869.92 万元下降 1,154.59%。

2、公司主营业务的范围及其经营情况

公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 α 蒎烯、 β 蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备，仪器仪表、林产化工产品制造（不含管理商品）、人造板、森林资源培育、木材采运、加工、林业技术开发研究，畜牧业。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
分产品						
林化产品	87,145,456.78	86,510,881.09	0.73	-16.82	-5.84	-94.07
木材加工	112,943,323.12	114,325,884.81	-10.79	-33.79	-24.22	-437.19

报告期营业收入和营业成本出现波动，主要原因是：

- A、受全球金融危机的影响，林板产品市场需求减少收入减少；
- B、销售量减少进而成本总量减少。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	178,957,283.43	-28.26
出口销售	21,131,496.48	-14.62

(3) 主要供应商、客户情况

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计（不含税）	35,771,020.55	占采购总额比重 (%)	34.21
前五名销售客户销售金额合计（不含税）	6,744,557.12	占销售总额比重 (%)	37.19

3、报告期内资产构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)
货币资金	6,073,414.67	12,911,867.92	-6,838,453.25	-52.96
应收账款	14,068,277.68	17,239,287.61	-3,171,009.93	-18.39
预付款项	99,256,393.84	102,545,356.59	-3,288,962.75	-3.21
其他应收款	24,281,587.49	22,626,107.37	1,655,480.12	7.32
存货	260,753,619.76	257,186,907.10	3,566,712.66	1.39
长期股权投资	19,107,055.16	60,107,055.16	-41,000,000.00	-68.21
固定资产	167,095,315.73	170,038,848.79	-2,943,533.06	-1.73
在建工程	1,242,284.84	3,860,425.20	-2,618,140.36	-67.82
生产性生物资产	5,686,661.54	5,686,661.54	0	0
无形资产	27,506,924.21	22,646,760.67	4,860,163.54	21.46
长期待摊费用	2,633,446.06	1,268,393.56	1,365,052.50	107.62
递延所得税资产	20,781,545.08	9,744,869.36	11,036,675.72	113.26
总资产	648,486,526.06	685,862,540.87	-37,376,014.81	-5.45

原因说明：

(1)、货币资金 607.34 万元，比上年同期减少 683.85 万元，减幅 52.96%，主要原因是受全球金融危机的影响，产销锐减同时销售现金同比减少以及本期支付上年度的现金红利所致；

(2)、应收账款 1,406.83 万元，比上年同期减少 317.10 万元，减幅 18.39%，主要原因是加强现款现货销售的管理；

(3)、预付账款 9,925.64 万元，比上年同期减少 328.90 万元，减幅 3.21%，主要原因是预付账款计提坏账准备及年末原辅材料采购结算冲减预付账款；

(4)、其他应收款 2,428.16 万元，比上年同期增加 165.55 万元，增幅 7.32%，主要原因是暂付保证金等款项；

(5)、存货26,075.36万元,比上年同期增加356.67万元,增幅1.39%,主要原因是在产品和原材料库存增加;

(6)、长期股权投资 1,910.71 万元,比上年同期减少 4,100 万元,减幅 68.21%,主要原因是本年度计提对北京科技园文化教育建设有限公司的投资减值准备;

(7)、固定资产净额 16,709.53 万元,比上年同期减少 294.36 万元,减幅 1.73%,主要原因是计提折旧;

(8)、在建工程 124.23 万元,比上年同期减少 261.81 万元,减幅 67.82%,主要原因是“集装箱地板车间工程”项目完工结转;

(9)、生产性生物资产 568.67 万元,与上年同期未发生变化;

(10)、无形资产 2,750.69 万元,比上年同期增加 486.01 万元,增幅 21.46%,主要原因是购买集装箱地板生产特许权、专有技术等无形资产;

(11)、长期待摊费用 263.35 万元,比上年同期增加 126.84 万元,增幅 107.62%,主要原因是竹材育苗基地费用增加;

(12)、递延所得税资产2,078.16万元,比上年同期增加1,103.67万元,增幅113.26%,主要原因是可抵扣的暂时性差异增加。

4、报告期公司利润构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)
销售费用	15,934,605.05	24,953,900.68	-9,019,295.63	-36.14
管理费用	27,585,617.69	25,827,693.09	1,757,924.60	6.81
财务费用	13,444,626.50	15,052,618.68	-1,607,992.18	-10.68
资产减值损失	52,218,638.28	4,451,746.31	47,766,891.97	1,072.99
营业利润	-110,786,747.39	10,259,524.85	-121,046,272.24	-1,179.84
营业外收入	5,889,359.94	3,664,611.83	2,224,748.11	60.71
营业外支出	874,722.46	2,065,022.56	-1,190,300.10	-57.64
利润总额	-105,772,109.91	11,859,114.12	-117,631,224.03	-991.91
所得税费用	-11,417,057.54	3,390,589.00	-14,807,646.54	-436.73
净利润	-94,355,052.37	8,468,525.12	-102,823,577.49	-1,214.19

原因说明：

(1)、销售费用 1,593.46 万元，比上年同期减少 901.93 万元，减幅 36.14%，主要原因是销量减少相关的销售运杂费相应减少；

(2)、管理费用 2,758.56 万元，比上年同期增加 175.79 万元，增幅 6.81%，主要原因是停产损失增加；

(3)、财务费用 1,344.46 万元，比上年同期减少 160.80 万元，减幅 10.68%，主要原因是从 2008 年的第三季度起，国家逐步下调贷款基准利率；

(4)、资产减值损失 5,221.86 万元，比上年同期增加 4,776.68 万元，增幅 1,072.98%，主要原因是长期股权投资计提减值准备以及应收债权计提坏账准备和存货计提跌价准备增加；

(5)、营业外收入 588.94 万元，比上年同期增加 222.48 万元，增幅 60.71%，主要原因是收到政府补助及增值税即征即退增加；

(6)、营业外支出 87.47 万元，比上年同期减少 119.03 万元，减幅 57.64%，主要原因是上年度处置了部份不良资产和支付赔偿金；

(7)、所得税费用 -1,141.71 万元，比上年同期减少 1,480.77 万元，减幅 436.73%，主要原因是可抵扣的暂时性差异增加；

(8)、净利润 -9,435.51 万元，与上年同期的 846.85 万元相比，减少 10,282.36 万元，减幅 1,214.19%，主要原因是上年度股权转让产生收益以及本年度计提长期股权投资减值准备。

5、报告期公司现金流构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例(%)
销售商品、提供劳务收到的现金	225,201,745.38	268,726,900.83	-43,525,155.45	-16.20
收到其他与经营活动有关的现金	3,897,470.59	85,057,946.82	-81,160,476.23	-95.42
购买商品、接受劳务支付的现金	142,421,641.47	297,251,539.20	-154,829,897.73	-52.09

支付给职工以及为 职工支付的现金	39,677,491.21	49,696,425.19	-10,018,933.98	-20.16
支付的各项税费	16,305,536.06	33,085,232.34	-16,779,696.28	-50.72
支付其他与经营活 动有关的现金	37,507,206.79	37,639,054.24	-131,847.45	-0.35
处置固定资产、无形 资产和其他长期 资产收回的现金净额	65,455.78	69600.00	-4,444.22	-0.64
收到其他与投资活 动有关的现金	202,664.00		202,664.00	100.00
购建固定资产、无形 资产和其他长期 资产支付的现金	4,986,746.96	8,744,932.94	-3,758,185.98	-42.98
取得借款收到的现 金	230,300,000.00	152,400,000.00	77,900,000.00	51.12
收到其他与筹资活 动有关的现金				
偿还债务支付的现 金	192,300,000.00	224,800,000.00	-32,500,000.00	-14.46
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金	36,348,846.24	22,154,374.98	14,194,471.26	64.07

原因说明：

(1)、销售商品、提供劳务收到的现金22,520.18万元,与上年同期的26,872.69万元减少4,352.51万元、减幅16.20%,主要原因是受全球金融危机的影响,林板产品市场需求减少、收入减少、现金流入减少;

(2)、收到的其他与经营活动有关的现金389.75万元,与上年同期的8,505.80万元减少8,116.05万元、减幅95.42%,主要原因是上年同期收到北京君合百年房地产开发有限公司的借款本金和资金占用费;

(3)、购买商品、接受劳务支付的现金14,242.16万元,与上年同期的29,725.15万元减少15,482.99万元、减幅52.09%,主要原因是受全球金融危机的影响,生产开工不足、经营支出减少;

(4)、支付给职工以及为职工支付的现金3,967.75万元,与上年同期的4,969.64万元减少1,001.89万元、减幅20.16%,主要原因是上年度支付考核奖和支付部份原欠社会统筹金以及全额支付当年的社会统筹金;

(5)、支付的各项税费1,630.55万元,与上年同期的3,308.52万元减少1,677.97万元、减幅50.72%,主要原因是上年度同期支付2007年度的企业所得税;

(6)、支付其他与经营活动有关的现金3,750.72万元,与上年同期的3,763.91万元减少13.19万元、减幅0.35%;

(7)、处置固定资产、无形资产和其他长期6.55万元,与上年同期的6.96万元减少0.41万元、减幅5.89%;

(8)、收到其他与投资活动有关的现金20.27万元,与上年同期的0万元增加20.27万元、增幅100%,主要原因是取得子公司时原公司持有的现金以及子公司增资扩股收到的现金;

(9)、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金498.68万元,与上年同期的874.49万元减少375.81万元、减幅42.98%,主要原因是松树造林及固定资产投资减少;

(10)、取得借款收到的现金23,030.00万元,与上年同期的15,240.00万元增加7,790万元、增幅51.12%,主要原因是短期借款增加;

(11)、偿还债务支付的现金19,230.00万元,与上年同期的22,480.00万元减少3,250万元、减幅14.46%,主要原因是偿还借款总额减少;

(12)、分配股利、利润或偿付利息支付的现金3,634.89万元,与上年同期的2,215.44万元增加1,419.45万元、增幅64.07%,主要原因是本年度支付2008年度现金红利。

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要控股子公司的业务性质、主要产品、注册资本、资产规模情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
云南云松林产工业有限公司	松香、松节油，蒎烯等林产化工系列产品的销售和贸易、销售人造板系列产品。	松香、松节油、蒎烯、人造板	1,000	1,033.36	-475.30
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	森林资源培育、木材采运。	森林资源培育、木材采运	600	1,275.85	-194.31
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	森林资源培育	1,000	2,317.23	-214.73
云南登明集装箱地板有限公司	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业	2,190.00	3,431.26	-738.32

二、对公司未来发展的展望

1、存在的问题和不足

在公司调整产品结构的同时，也面临原料短缺、市场竞争加大以及资金紧张等方面的压力。面对机遇和挑战，公司将积极推动工业原料林和林板一体化项目建设，实行成本控制；进一步强化经营管理，扩大市场份额，树立品牌效应；利用好各种金融创新工具，解决资金紧张的压力；不断进行管理创新，确保公司健康、稳定、快速发展。

(1)、管理粗放。主要表现为：职责不清，工作责任心不强，工作流程不畅，整体工作缺失系统性，职能部门职能作用没能真正有效发挥；财务基础性工作较弱，预算管理处在适应阶段，对于资金收入和支出缺乏全盘考虑和系统预算，生产经营决策艰难；人力资源管理滞后，人事、劳资管理思路不清，职工学习、培训管理没有真正建立，影响公司管理水平的提高等等。

- (2)、体制与机制运行不畅，阻碍和影响公司快速发展。
- (3)、制度执行力度不够。主要表现在：对生产经营管理的组织、协调、控制措施不力，落实结果不理想；自便性和随意性时有发生，存在模糊管理和人治管理现象，好的制度得不到有效推行。
- (4)、统一合作、协同作战的团队意识不强，工作效率得不到有效提高。
- (5)、销售没有实质性的突破。主要表现工作推进不力，符合公司实际新的、灵活多样的销售模式不能有效建立，严重制约林板产品销售；销售内部业绩考核激励机制未建立，责任落实不到位。
- (6)、职工人数总体上富余与新岗位技术工需求矛盾突出，影响职工队伍稳定，新的用工制度和激励机制没有建立。
- (7)、生产设备老化，影响企业提质增效。公司林化林板生产由于建厂时间早，通过长期的超负荷生产，生产设备老化，磨损严重，性能下降，精度降低。
- (8)、产品结构调整步履缓慢，企业盈利受限。
- (9)、市场开拓力度不够，生产资金占用量大，后续供给的生产资金仍然有限。
- (10)、受国家林业产业政策的影响，公司木材采供存在调减的预期，影响公司业务的稳定发展。
- (11)、原材料短缺、价格上涨，煤、电、油、运输及化工原料价格高位运行，给企业的生产经营带来了很大的成本上升压力。
- (12)、市场竞争激烈，部分产品的获利空间不断缩小。

2、公司发展的有利条件

虽然当前公司面临着较多困难和问题，但在公司发展进程中，我们应该看到公司的发展具有很好的优势和有利条件，公司现行发展规划符合国家产业政策及相关行业的发展趋势，主导产品的品牌在市场中具有较强竞争力，这是公司走出逆境快步走向健康发展的有力保障。

(1)、公司主导产业属资源节约型综合项目，受国家产业政策扶持，公司主导产品有“海帆”牌脂松香系列产品和“航天”牌人造板系列产品。“海帆”牌脂松香集“消费者信得过产品”、“中华驰名商标”、“云南省名牌产品”、“知名出口品牌”于一身，是出口免检产品，产品出口到日本、韩国、欧美及东南亚地区；“航天”牌人造板产品凭借其优良的品质，在西南地区享有很高的信誉，是众多建材业主的首选产品，被评为“云南省名牌产品”。公司被评为“创名牌出口产品企业”，“中国最佳形象 AAA 级企业”，

“出口供货诚信单位”，“全国十佳人造板生产企业”，“2005 年中国工业行业排头兵企业”。

(2)、为了鼓励人造板产业的发展，国家在增值税和所得税征收方面均出台了一系列的优惠政策。2009 年财政部和国家税务总局出台了《关于以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》：从 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，对以农林剩余物为原料的综合利用产品实行增值税即征即退办法。相继制定出了许多有利于人造板产业发展的相关政策，这些政策的出台十分有利于人造板产业的发展，为本公司的发展提供新的契机。

(3)、林板产品结构调整成效显著。公司林板生产部通过十几年的发展壮大，已形成规格、品种较为齐全的人造板生产模式，但所有产品都是初级产品，产品附加值低，并未真正体现出木材资源的价值优势。为综合利用好景谷县的竹木资源，提高产品的附加值，增强产品的“造血”功能和增强核心竞争力，报告期内公司出资 9,284,791.00 元受让云南登明集装箱地板有限公司 79%的股权，有望改变产业竞争格局并对推动行业的发展，有利于拓展公司新的利润增长点。

(4)、公司拥有持续发展的原料林基地。作为资源型企业，公司拥有 51 万亩森林资源，是公司发展的根本，也是公司与其它森工企业竞争最有力的筹码。

(5)、公司整体工作逐步有效推进并初见成效。随着公司管理的不断加强和深入，生产经营理念不断更新，经营意图更加明确，生产经营组织调度有效加强；预算管理的推进已初步在成本控制、市场推进等方面的作用开始显现，成本控制的意识得到提升。各项管理措施的逐步推进，为公司实现经营目标提供了保障，为保持公司持续健康发展奠定了基础。

3、新年度计划

按照做强做大林业加工主业的产业发展思路，结合公司产能实际和市场拓展能力，2010 年公司生产经营目标为：

- (1) 生产林板产品 **144990** 立方米，产品平均合格率达 97%。
- (2) 销售林板产品 **144990** 立方米。
- (3) 生产和外购供应木材原料 26.18 万立方米（含单板）；自产和外购竹帘 3360 立方米。
- (4) 植树造林 18000 亩；竹材基地 15000 亩。
- (5) 产销率 100%；货款回收率 96%。

为实现 2010 年度工作计划，公司在经营上拟采取的主要措施包括：

(1) 加强市场分析研究，把握产品市场价格的发展趋势，调整产品结构，生产适销对路的产品，并充分发挥好系统效益，开拓高附加值的产品市场；采取强有力的措施，加大回款力度，缩短存货周转周期。

(2) 充分发挥公司资源、区位优势，加强资源控制，向上游产业延伸，做强做大林业等资源经营。调整原材料结构，降低大宗原辅材料的采购成本。控制好合理库存，减少备库和资金占用。

(3) 通过银行信贷和金融品种的灵活运用等筹集资金，保障资金需求。

(4) 持续开展精细化管理，降低消耗、成本和费用支出；进一步完善薪酬考核管理体系，提高全员的工作积极性。

(5) 增强对政策把握的针对性，灵活运用，争取政府支持。

4、公司未来发展战略所需的资金需求、使用计划以及资金来源情况

公司所处行业属于资金密集型和资源约束型产业，随着工业原料林基地的建设，资金需求量较大。针对公司未来发展战略的资金需求，公司将采取有效措施保证资金供应：

(1) 积极发展主营业务，拓宽销售渠道，增加回款力度，缩短存货周转周期。

(2) 采取银行信贷等措施筹集资金，保障资金需求。

(3) 灵活运用金融品种和资本运作工具，筹措资金。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购云南登明集装箱地板有限公司 79%的股权及增资扩股	18,684,791.00	100%	-7,383,296.95
合计	18,684,791.00	/	/

1、2009年6月30日本公司第三届董事会2009年第十四次临时会议审议通过《关于收购云南登明集装箱地板有限公司79%的股权》的议案。本公司以人民币9,284,791.00元的价格收购登明公司79%的股权。收购后，本公司持有登明公司79%股权，自然人杨湘云持

有说明公司 21%股权。

2、公司第三届董事会 2009 年第十四次临时会议审议了《关于对云南登明集装箱地板有限公司进行增资扩股的议案》，同意对控股子公司登明公司进行增资扩股，登明公司原注册资本 1000 万元，其中：本公司持有 79%股权，自然人杨湘云持有 21%股权。现双方按持股比例，以同比例增资为原则本公司以现金出资方式出资 940 万元；自然人股东杨湘云以拥有的生产设备等固定资产，经评估确认的资产价值 250 万元（含现金）出资。增资后云南登明集装箱地板有限公司注册资本为 2190 万元，云南景谷林业股份有限公司持有 79%股权，杨湘云持有 21%股权。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第七次会议	2009 年 4 月 24 日		《中国证券报》	2009 年 4 月 28 日
第三届董事会 2009 年第一次临时会议	2009 年 1 月 23 日	《关于向华夏银行昆明东风支行申请 2000 万元人民币流动资金贷款单项授信》的议案		
第三届董事会 2009 年第二次临时会议	2009 年 2 月 12 日		《中国证券报》	2009 年 2 月 14 日
第三届董事会 2009 年第三次临时会议	2009 年 3 月 1 日		《中国证券报》	2009 年 3 月 5 日
第三届董事会 2009 年第四次临时会议	2009 年 3 月 12 日	《关于向中国农业银行景谷支行申请 1500 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会	2009 年 3 月 20 日	《关于向中国农业银行景谷支		

2009 年第五次临时会议		行申请 1000 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第六次临时会议	2009 年 3 月 26 日	《关于向中国农业银行景谷支行申请 1000 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第七次临时会议	2009 年 4 月 24 日	《关于向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请 1500 万元流动资金贷款》的议案；《关于向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请 1650 万元流动资金贷款》的议案。		
第三届董事会 2009 年第八次临时会议	2009 年 5 月 15 日	《关于对永平福林酒店资产进行评估拍卖》的议案		
第三届董事会 2009 年第九次临时会议	2009 年 5 月 26 日	《关于向中国农业银行景谷支行申请 500 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第十次临时会议	2009 年 6 月 5 日	《关于向中国农业银行景谷支行申请 500 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第十一次临时会议	2009 年 6 月 8 日		《中国证券报》	2009 年 6 月 10 日
第三届董事会 2009 年第十三次临时会议	2009 年 6 月 15 日	《关于向中国农业银行景谷支行申请 500 万元流动资金借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第十四次临时会议	2009 年 6 月 30 日		《中国证券报》	2009 年 7 月 3 日
第三届董事会 2009 年第十五次临时会议	2009 年 7 月 31 日	《关于向中信银行昆明龙泉支行申请 3000 万元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2009 年第十六次临时会议	2009 年 8 月 14 日		《中国证券报》	2009 年 8 月 15 日

次临时会议				
第三届董事会 2009 年第十七 次临时会议	2009 年 9 月 2 日	《关于向景谷森达国有资产经营有限责任公司借款 530 万元流动资金》的议案		
第三届董事会 2009 年第十八 次临时会议	2009 年 9 月 18 日	《关于向中国建设银行股份有限公司景谷支行贷款 5550 万元流动资金》的议案		
第三届董事会 2009 年第十九 次临时会议	2009 年 10 月 14 日	《关于向中信银行昆明龙泉支行申请 200 万元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2009 年第二十 次临时会议	2009 年 10 月 28 日		《中国证券报》	2009 年 10 月 29 日
第三届董事会 2009 年第二十 一次临时会议	2009 年 11 月 23 日	《关于向中国农业银行景谷县支行申请 2000 万元项目资金展期借款》的议案		
第三届董事会 2009 年第二十 二次临时会议	2009 年 12 月 3 日	《关于集装箱地板生产设备管理及核算》的议案		
第三届董事会 2009 年第二十 三次临时会议	2009 年 12 月 17 日	《关于向中国农业银行景谷县支行申请 1000 万元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2009 年第二十 四次临时会议	2009 年 12 月 23 日	《关于向中国农业银行景谷县支行申请 2000 万元流动资金贷款》的议案		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，按照《公司章程》的要求，严格行使股东大会赋予的各项职权，公司董事会忠实、有效地执行股东大会决议。根据公司 2008 年年度股东大会《关于公司 2008 年度利润分配的决议》，公司于 2009 年 8 月 28 日实施。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司第三届董事会审计委员会由 3 名董事组成，独立董事占多数，主任委员由独立董事担任。报告期内，审计委员会委员认真、勤勉履行职责；通过听取相关部门的工作汇报、查阅公司财务报表、监督公司内控工作的实施、与外部审计机构的积极沟通等方式核查公司经营管理工作，促进公司治理结构的完善，完成了本职工作。

根据中国证监会〔2009〕34 公告《关于做好 2009 年年度报告披露工作的通知》和公司《审计委员会年报工作规程》的要求，公司董事会审计委员会在 2009 年年报审计工作中履行了如下职责：

(1)、与审计机构协商确定 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

(2)、在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，认为：认为公司及公司子公司会计政策选用适当，会计估计使用合理，纳税及时完整，未发现大股东占用上市公司资金等情况，关联交易手续合法，关联交易价格遵循市场化的原则，未发现违规担保行为，公司未经年度审计师审计前的会计报表真实、完整。

(3)、年审注册会计师进场后，参加了与年审注册会计师的见面会，在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。会计师事务所如期出具公司初步审计意见后，审计委员会审阅认为：公司 2009 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司的财务状况和经营成果，并同意以初审意见为基础制作 2009 年年度报告，同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2009 年年度报告。

(4)、审计机构出具 2009 年度审计报告后，审计委员会召开会议审议 2009 年度财务会计报告，并一致同意通过了以下事项：A、《关于将公司 2009 年度财务报表提交公司董事会审议的议案》；B、《关于续聘会计师事务所的议案》。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，独立董事占多数，主任委员由独立董事担任。根据《云南景谷林业股份有限公司高管人员薪酬方案》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意见如下：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，完成了其工作任务和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所

支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬规定、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所审计，2009 年度归属于母公司所有者的净利润 -91,741,100.32 元，当年没有可供股东分配的利润。加上年初未分配利润 67,985,981.24 元，减去已分配 2008 年度的股利 20,768,000.00 元，累计可供股东分配的利润为 -44,523,119.08 元。

因公司 2009 年度经营亏损，2009 年度分配预案拟定为不分配，也不以公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008 年	20,768,000.00	8,699,243.13	238.73
2007 年	0	33,288,813.69	0
2006 年	0	-26,625,983.84	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司建立了《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》，对外部信息使用人管理进行了进一步规范。

(八) 其他披露事项

公司选定信息披露报刊为《中国证券报》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2009 年 2 月 14 日召开第三届监事会第十一次会议	审议通过：一、《关于推荐刀建萍为云南景谷林业股份有限公司第四届监事会候选人》的预案；二、《关于推荐杨永明为云南景谷林业股份有限公司第四届监事会候选人》的预案；三、《关于推荐李知非为云南景谷林业股份有限

	公司第四届监事会候选人》的预案。
公司于 2009 年 4 月 28 日召开第三届监事会第十二次会议	审议通过：一、2008 年监事会工作报告；二、2008 年年度报告及摘要；三、2008 年财务决算报告；四、关于《公司处理财产损失及呆坏帐》的议案；五、2009 年第一季度报告。
公司于 2009 年 5 月 25 日召开第三届监事会第十三次会议	审议通过《关于召开 2009 年第一次临时股东大会》的议案。
公司于 2009 年 5 月 27 日召开第三届监事会第十四次会议	审议通过《关于中泰信用担保有限公司推荐第四届董事会董事、独立董事及第四届监事会监事候选人的临时提案》的议案。
公司于 2009 年 6 月 3 日召开第三届监事会第十五次会议	审议通过《关于对公司在昆明租用志远大厦办公场所使用情况和云南云松林产工业有限公司资产管理进行专项检查》的议案。
公司于 2009 年 6 月 8 日召开第三届监事会第十六次会议	审议通过《关于取消召开 2009 年第一次临时股东大会》的议案。
公司于 2009 年 8 月 14 日召开第三届监事会第十七次会议	审议通过《2009 年半年度报告及摘要》。
公司于 2009 年 10 月 28 日召开第三届监事会第十八次会议	审议通过《2009 年度第三季度报告》。

公司报告期内共召开 8 次监事会，全体监事均出席了会议，按照监事会议事规则，认真履行职责，对相关议案充分发表了意见，并行成了决议。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和《公司章程》行使职权，履行义务。公司历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规的等相关规定。报告期内，公司健全了内部控制制度，保证了资产的安全和有效使用，董事会决策程序科学、合法、有效，决策科学化和民主化水平进一步提高。公司董事、经理及高级管理人员执行公司职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律、法规和公司章程的行为，也没有损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。监事会认为，信永中和会计师事务所为本公司年度财务报告出具的审计意见是客观的，公司的各期财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金使用行为。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司董事会于 2009 年 6 月 30 日召开第三届董事会 2009 年第十四次临时会议，审议通过《关于收购云南登明集装箱地板有限公司 79%股权》的议案。监事会认为：本次股权收购是为了综合利用好景谷县的竹木资源，加大公司产品结构调整力度，提高公司产品的附加值，增强产品的“造血”功能和增强核心竞争力，符合公司发展战略，有利于拓展新的利润增长点，其程序合法，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有损害公司及非关联股东的权益，维护了上市公司和全体股东的权益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

信永中和会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

公司林板生产部通过十几年的发展壮大，已形成规格、品种较为齐全的人造板生产模式，但所有产品都是初级产品，产品附加值低，并未真正体现出木材资源的价值优势。为综合利用好景谷县的竹木资源，提高产品的附加值，增强产品的“造血”功能和增强核心竞争力，公司决定加大产品结构调整力度，规划建设集装箱底板生产线。2009 年 6 月 30 日经公司第三届董事会 2009 年第十四次临时会议审议通过，出资 9,284,791.00 元受让云

南登明集装箱地板有限公司 79%的股权。项目达产后，有望改变产业竞争格局并对推动行业的发展，有利于拓展公司新的利润增长点。

上述事项于 2009 年 7 月 3 日在《中国证券报》、上海证券交易所网站上公告。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云南云松林业工业有限公司	控股子公司	11,657,551.14	6,705,691.72		
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司	2,856,500.00	16,985,212.96		
云南登明集装箱地板有限公司	控股子公司	10,189,314.54	7,904,523.54		
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司	25,541,410.67	2,100,920.38		
合计		50,244,776.35	33,696,348.60		
关联债权债务形成原因		生产经营往来款项。			
关联债权债务清偿情况		每期均正常进行清偿，无故意拖欠资金的情况。			

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

根据本公司与景谷傣族彝族自治县林业企业总公司签订的综合服务协议，本公司全年应支付景谷傣族彝族自治县林业企业总公司土地租赁费 152 万元，本期已支付 152 万元。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 2009 年 3 月 10 日, 公司以位于永平镇的自有林木、林地资产作为抵押物与农行景谷县支行签订《抵押贷款合同》, 向农行景谷支行借款 1,500 万元的流动资金, 期限一年;

(2) 2009 年 3 月 20 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 2,026 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保, 向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金, 期限一年;

(3) 2009 年 3 月 31 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 2,016 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保, 向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金, 期限一年;

(4) 2009 年 5 月 31 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 1,135.8 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保, 向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金, 期限一年;

(5) 2009 年 6 月 10 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 1,077 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保, 向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金, 期限一年;

(6) 2009 年 6 月 18 日公司用自有的位于碧安采脂基地的林木、林地资产评估值为 1,047 万元的资产作为抵押物与农行景谷县支行签订《抵押贷款合同》, 向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金, 期限一年;

(7) 2009 年 8 月 10 日, 由昆明市融资担保有限责任公司提供担保, 公司以位于宁洱县的自有林木、林地资产作反担保向中信银行借入流动资金 1,000 万元, 期限一年;

(8) 2009 年 8 月 17 日, 由云南省投融资担保有限公司提供担保, 公司以子公司云南江城茂源林业有限公司自有的林木、林地资产作反担保, 向中信银行借入流动资金借款 1,800 万元, 期限一年;

(9) 2009 年 10 月 20 日, 公司以位于景谷县永平镇的自有福林酒店评估价为 414.06 万元的固定资产作抵押向中信银行借入流动资金 200 万元, 期限一年。

(10) 2009 年 12 月 16 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐林地评估值为 2,410 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保, 向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金, 期限一年;

(11) 2009 年 12 月 23 日, 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于益智乡的自

有林木、林地评估值为 2,332 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金，期限一年；

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

截止 2009 年 9 月 21 日，持有公司 5%以上股份的非流通股股东景谷森达国有资产经营有限责任公司、中泰信用担保有限公司作出的股改承诺已经履行完毕。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中和正信会计师事务所有限公司	信永中和会计师事务所
境内会计师事务所报酬	35	35
境内会计师事务所审计年限		1

报告期内，公司支付中和正信会计师事务所有限公司 2008 年度审计工作酬金 35 万元。2009 年该公司进行重组，与信永中和会计师事务所有限责任公司合并，合并后事务所名称变更为“信永中和会计师事务所”，为保证公司审计工作的延续性和正常运行，经 2010 年 2 月 26 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过决定聘任信永中和会计师事务所为公司 2009 年度审计机构。

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

因公司预计 2008 年年度业绩(归属于母公司所有者的净利润)将同比下降 50%以上,但公司直至 2009 年 3 月 24 日才刊登业绩预减公告,公司的上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》第 2.1 条和第 11.3.1 条规定;相关董事和高管作为主要责任人违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条和第 3.1.5 条的规定及其在《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》中做出的承诺。鉴于上述违规事实和情节,根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条和第 17.4 条的规定,上海证券交易所纪律处分委员会对公司相关董事及高管人员进行通报批评。

(十) 其他重大事项的说明

1、2009 年 3 月 5 日,公司股东景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订了股权委托管理协议书,将持有的景谷林业股份 1,338,200 股(占景谷林业总股本的 1.03%)委托景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为行

使其股东权利。景谷森达国有资产经营有限责任公司与景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司成为一致行动人。

2、2009 年 6 月 26 日，根据中国登记结算有限公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2009 年司冻 156 号）通知：中国银行股份有限公司湖北省分行诉武汉道博股份有限公司、中泰信用担保有限公司借款担保合同纠纷一案而被冻结的中泰信用担保有限公司持有本公司股份 31300000 股限售流通股于 2009 年 6 月 26 日解除轮候冻结。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
景谷林业提示性公告	中国证券报 D006	2009 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于第三届董事会、监事会换届事项限期整改方案公告	中国证券报 C10	2009 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 C006	2009 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 C006	2009 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报 C006	2009 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于取消 2009 年第一次临时股东大会的决议公告	中国证券报 C11	2009 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业提示性公告	中国证券报 C11	2009 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业提示性公告	中国证券报 A09	2009 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业详式权益报告书	中国证券报 C007	2009 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业详式权益报告书之补充公告	中国证券报 C11	2009 年 3 月 13 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业关于清理预付林地款事宜的公告	中国证券报 B06	2009 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度业绩预减公告	中国证券报 D029	2009 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
景谷林业提示性公告	中国证券报 D002	2009 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度报告	中国证券报 D009	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 D009	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 D009	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十三次会议决议公告暨关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 D019	2009 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会关于增加 2009 年第一次股东大会临时提案的公告	中国证券报 D015	2009 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn

第三届监事会关于取消 209 年第一次临时股东大会公告	中国证券报 A16	2009 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会关于召开 2008 年年度股东大会的公告	中国证券报 D004	2009 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于增加 208 年年度股东大会临时提案的公告	中国证券报 C011	2009 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年年度股东大会的二次通知	中国证券报 C10	2009 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第二大股东股权解冻公告	中国证券报 B03	2009 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报 D002	2009 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会 09 年第十四次临时会议决议公告	中国证券报 B06	2009 年 7 月 3 日	http://www.sse.com.cn
对外投资公告	中国证券报 B06	2009 年 7 月 3 日	http://www.sse.com.cn
对控股子公司增资扩股公告	中国证券报 B06	2009 年 7 月 3 日	http://www.sse.com.cn
2009 年半年报	中国证券报 C039	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会 09 年第十六次临时会议决议公告	中国证券报 C039	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十七次会议决议公告	中国证券报 C039	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度利润分配实施公告	中国证券报 B06	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
限售流通股流通上市公告	中国证券报 C08	2009 年 9 月 15 日	http://www.sse.com.cn
董事会公告	中国证券报 A19	2009 年 10 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	中国证券报 D016	2009 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
董事会公告	中国证券报 D016	2009 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十八次会议决议公告	中国证券报 D016	2009 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
股东股权冻结公告	中国证券报 B07	2009 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn
董事会公告	中国证券报 B07	2009 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn
董事会公告	中国证券报 B02	2009 年 11 月 12 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所注册会计师鲍琼、魏勇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

XYZH/2009KMA2028-1

云南景谷林业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南景谷林业股份有限公司（以下简称景谷林业公司）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是景谷林业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，景谷林业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了景谷林业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国 北京

中国注册会计师：鲍琼、魏勇

2010 年 4 月 7 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 云南景谷林业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	6,073,414.67	12,911,867.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	14,068,277.68	17,239,287.61
预付款项	八、3	99,256,393.84	102,545,356.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	24,281,587.49	22,626,107.37
买入返售金融资产			
存货	八、5	260,753,619.76	257,186,907.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		404,433,293.44	412,509,526.59
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、6	19,107,055.16	60,107,055.16
投资性房地产			
固定资产	八、7	167,095,315.73	170,038,848.79
在建工程	八、8	1,242,284.84	3,860,425.20
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产	八、9	5,686,661.54	5,686,661.54
油气资产			
无形资产	八、10	27,506,924.21	22,646,760.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、11	2,633,446.06	1,268,393.56
递延所得税资产	八、12	20,781,545.08	9,744,869.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,053,232.62	273,353,014.28
资产总计		648,486,526.06	685,862,540.87
流动负债：			
短期借款	八、14	187,000,000.00	149,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、15	47,203,241.56	26,633,946.43
预收款项	八、16	7,825,670.36	5,703,166.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、17	20,491,767.29	15,895,627.08
应交税费	八、18	4,495,114.14	-2,191,990.72
应付利息			
应付股利	八、19	1,448,829.81	1,088,883.89
其他应付款	八、20	27,754,499.19	27,742,249.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、21		20,000,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		296,219,122.35	243,871,882.56
非流动负债：			
长期借款	八、22	70,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八、12	432,688.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,432,688.77	50,000,000.00
负债合计		366,651,811.12	293,871,882.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、23	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	八、24	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、25	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	八、26	-44,523,119.08	67,985,981.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		275,648,218.91	388,157,319.23
少数股东权益	八、27	6,186,496.03	3,833,339.08
所有者权益合计		281,834,714.94	391,990,658.31
负债和所有者权益总计		648,486,526.06	685,862,540.87

法定代表人：马春华

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		4,801,542.97	10,802,296.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	18,918,988.04	25,796,309.16
预付款项		92,955,573.03	99,144,265.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	43,610,499.17	33,323,057.94
存货		218,716,046.25	237,986,137.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		379,002,649.46	407,052,067.56
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	48,991,846.16	71,307,055.16
投资性房地产			
固定资产		151,731,922.19	161,319,532.58
在建工程		1,198,868.12	3,860,425.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		5,686,661.54	5,686,661.54
油气资产			
无形资产		22,792,293.77	21,282,448.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		506,297.84	686,456.12

递延所得税资产		21,707,809.75	8,530,241.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,615,699.37	272,672,820.79
资产总计		631,618,348.83	679,724,888.35
流动负债：			
短期借款		187,000,000.00	149,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,315,271.29	22,549,044.21
预收款项		6,043,851.01	4,053,510.35
应付职工薪酬		17,686,384.90	13,786,375.57
应交税费		6,795,446.03	-1,568,835.35
应付利息			
应付股利		1,448,829.81	1,088,883.89
其他应付款		25,982,262.21	25,312,749.94
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		265,272,045.25	234,221,728.61
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		335,272,045.25	284,221,728.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积		176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润		-23,825,034.41	75,331,821.75
所有者权益（或股东权益）合计		296,346,303.58	395,503,159.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		631,618,348.83	679,724,888.35

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		201,298,192.70	261,371,222.22
其中:营业收入	八、28	201,298,192.70	261,371,222.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,084,940.09	315,300,026.61
其中:营业成本	八、28	201,183,566.69	243,107,777.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、29	1,717,885.88	1,906,290.24
销售费用	八、30	15,934,605.05	24,953,900.68
管理费用	八、31	27,585,617.69	25,827,693.09
财务费用	八、32	13,444,626.50	15,052,618.68
资产减值损失	八、33	52,218,638.28	4,451,746.31
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	八、34		64,188,329.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-110,786,747.39	10,259,524.85
加:营业外收入	八、35	5,889,359.94	3,664,611.83
减:营业外支出	八、36	874,722.46	2,065,022.56
其中:非流动资产处置损失		220,299.54	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-105,772,109.91	11,859,114.12
减:所得税费用	八、37	-11,417,057.54	3,390,589.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,355,052.37	8,468,525.12
归属于母公司所有者的净利润		-91,741,100.32	8,699,243.13
少数股东损益		-2,613,952.05	-230,718.01
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、38	-0.71	0.07
（二）稀释每股收益	八、38	-0.71	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-94,355,052.37	8,468,525.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,741,100.32	8,699,243.13
归属于少数股东的综合收益总额		-2,613,952.05	-230,718.01

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	173,301,288.73	226,490,233.23
减:营业成本	十四、4	172,809,300.59	208,180,190.25
营业税金及附加		1,558,703.84	1,651,213.45
销售费用		12,298,556.79	21,599,445.82
管理费用		23,331,164.99	23,289,459.32
财务费用		13,425,097.03	14,999,378.25
资产减值损失		47,296,261.73	15,862,090.88
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十四、5		64,188,329.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-97,417,796.24	5,096,784.50
加:营业外收入		5,597,530.22	3,651,836.76
减:营业外支出		559,228.49	2,020,559.54
其中:非流动资产处置损失		220,299.54	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-92,379,494.51	6,728,061.72
减:所得税费用		-13,990,638.35	1,227,939.77
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-78,388,856.16	5,500,121.95
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.60	0.04
(二)稀释每股收益		-0.60	0.04
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-78,388,856.16	5,500,121.95

法定代表人:马春华

主管会计工作负责人:邱海涛

会计机构负责人:陈子文

合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,201,745.38	268,726,900.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,689,211.43	2,297,205.32
收到其他与经营活动有关的现金	八、39	3,897,470.59	85,057,946.82
经营活动现金流入小计		231,788,427.40	356,082,052.97
购买商品、接受劳务支付的现金		142,421,641.47	297,251,539.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,677,491.21	49,696,425.19
支付的各项税费		16,305,536.06	33,085,232.34
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	37,507,206.79	37,639,054.24
经营活动现金流出小计		235,911,875.53	417,672,250.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,123,448.13	-61,590,198.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			105,531,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		65,455.78	69,600.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、39	202,664.00	
投资活动现金流入小计		268,119.78	105,600,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,986,746.96	8,744,932.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,986,746.96	8,744,932.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,718,627.18	96,855,667.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		371,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		371,300.00	
取得借款收到的现金		230,300,000.00	152,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,671,300.00	152,400,000.00
偿还债务支付的现金		192,300,000.00	224,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,348,846.24	22,154,374.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,831.70	29,134.26
筹资活动现金流出小计		228,667,677.94	246,983,509.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,003,622.06	-94,583,509.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,838,453.25	-59,318,040.18
加：期初现金及现金等价物余额		12,911,867.92	72,229,908.10
六、期末现金及现金等价物余额	八、39	6,073,414.67	12,911,867.92

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,385,163.71	239,318,426.46
收到的税费返还		2,286,756.39	2,084,828.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,393,045.48	61,715,637.68
经营活动现金流入小计		209,064,965.58	303,118,892.22
购买商品、接受劳务支付的现金		112,083,506.53	258,543,087.09
支付给职工以及为职工支付的现金		33,760,806.88	43,753,229.07
支付的各项税费		15,857,799.25	31,459,111.57
支付其他与经营活动有关的现金		26,104,728.70	29,872,986.23
经营活动现金流出小计		187,806,841.36	363,628,413.96
经营活动产生的现金流量净额		21,258,124.22	-60,509,521.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			105,531,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,495.00	69,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,495.00	105,600,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,549,695.05	8,650,766.13
投资支付的现金		16,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,949,695.05	8,650,766.13
投资活动产生的现金流量净额		-28,891,200.05	96,949,833.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		230,300,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,300,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		192,300,000.00	222,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,348,846.24	22,130,101.01
支付其他与筹资活动有关的现金		18,831.70	
筹资活动现金流出小计		228,667,677.94	244,530,101.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,632,322.06	-94,530,101.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,000,753.77	-58,089,788.88
加：期初现金及现金等价物余额		10,802,296.74	68,892,085.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,801,542.97	10,802,296.74

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		67,985,981.24		3,833,339.08	391,990,658.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		67,985,981.24		3,833,339.08	391,990,658.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-112,509,100.32		2,353,156.95	-110,155,943.37
(一)净利润							-91,741,100.32		-2,883,489.66	-94,624,589.98
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-91,741,100.32		-2,883,489.66	-94,624,589.98
(三)所有者投入和减少资本									5,236,646.61	5,236,646.61
1.所有者投入资本									5,236,646.61	5,236,646.61
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-20,768,000.00			-20,768,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-20,768,000.00			-20,768,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-44,523,119.08		6,186,496.03	281,834,714.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,236,368.13		58,942,806.26		4,111,914.09	382,676,046.15
加: 会计政策变更							47,857.00		-47,857.00	
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,236,368.13		58,990,663.26		4,064,057.09	382,676,046.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					550,012.19		8,995,317.98		-230,718.01	9,314,612.16
(一) 净利润							8,699,243.13		-230,718.01	8,468,525.12
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计						8,699,243.13		-230,718.01	8,468,525.12
（三）所有者投入和减少资本						846,087.04			846,087.04
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他						846,087.04			846,087.04
（四）利润分配					550,012.19	-550,012.19			
1. 提取盈余公积					550,012.19	-550,012.19			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32	67,985,981.24		3,833,339.08	391,990,658.31

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		75,331,821.75	395,503,159.74
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		75,331,821.75	395,503,159.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-99,156,856.16	-99,156,856.16
(一)净利润							-78,388,856.16	-78,388,856.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-78,388,856.16	-78,388,856.16
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-20,768,000.00	-20,768,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-20,768,000.00	-20,768,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结								

转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32	-23,825,034.41	296,346,303.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,236,368.13		70,381,711.99	390,003,037.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,236,368.13		70,381,711.99	390,003,037.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					550,012.19		4,950,109.76	5,500,121.95
(一)净利润							5,500,121.95	5,500,121.95
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,500,121.95	5,500,121.95
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					550,012.19		-550,012.19	
1.提取盈余公积					550,012.19		-550,012.19	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,236,368.13		70,381,711.99	390,003,037.79

法定代表人：马春华 主管会计工作负责人：邱海涛 会计机构负责人：陈子文

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 会计报表附注 (附后)

十二、备查文件目录

- 1、(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(签名并盖章)的财务报表。
- 2、(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 马春华

云南景谷林业股份有限公司

2010年4月7日

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

一、 公司的基本情况

云南景谷林业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是1999年2月经云南省人民政府云政复（1999）10号文批准，由景谷傣族彝族自治县林业企业总公司、景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司、景谷泰裕建材有限公司、景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司、景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司联合发起设立的股份有限公司。

本公司2000年7月21日成功地在上海证券交易所发行4000万股人民币普通股，发行价格每股5.19元，募集资金总额19590万元。公司的注册资本10500万元，公司法定代表人：马春华，本公司住所：云南省景谷县振兴路83号，营业执照号530000000013615。

2006年8月，根据公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议的决议，审议通过了《云南景谷林业股份有限公司资本公积金向流通股股东转增股本和股权分置改革方案》，根据股权分置改革方案，以公司现有流通股本4000万股为基数，用资本公积金向股权分置改革方案实施登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，转增比例为每持有10股转增6.2股。转增后股本变更为12980万元。

本公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 α 蒎烯、 β 蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备，仪器仪表、林产化工产品制造（不含管理商品）、人造板、森林资源培育、木材采运、加工、林业技术开发研究，畜牧业。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，一般采用历史成本为计价原则，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；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，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 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。

3) 贷款和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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 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。

金融资产以公允价值进行初始确认。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直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

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计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本公司的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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 确认坏账的标准

A. 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;

B. 债务人逾期未履行偿债义务,且有确凿证据表明该款项无法收回。

(2) 公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备。应收款项发生减值的客观证据,包括下列

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各项：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- 6) 其他表明应收款项减值的客观证据。

(3) 每期末，公司根据其应收款项的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失计提标准如下：对于单项金额（应收账款200万元（含）以上，其他应收款30万元（含）以上）的重大应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，即按期末应收款项的余额分账龄计提，具体计提比例为：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	30

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用采用一次摊销法摊销或五五摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 投资性房地产

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-45年	3%-5%	12.12%-2.16%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备、专用设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	8-45年	3%-5%	12.12-2.16%
2	通用设备	4-28年	3%-5%	24.25-3.46%
3	专用设备	5-35年	3%-5%	19.40-2.77%
4	运输工具	6-12年	3%-5%	16.17-8.08%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。本公司的林木主要为思茅松、桉树、杂栎木，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，思茅松、杂栎木的郁闭度确定为 0.6，每年实地勘测确定一次；桉树的郁闭度确定为 0.8，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为25年，残值率70%。

本公司在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

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

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

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的开办费及其他费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如有辞退的预计负债或年金计划需单独披露内容。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 金融负债的核算

(1) 公司的金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2). 其他金融负债。

(2) 初始确认金融负债，按照公允价值计量。

1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入当期损益；

2). 其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 企业合并

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

28. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本公司在报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司在报告期内无会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司在报告期内无前期差错变更。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

3. 税收优惠及批文

公司法定所得税税率为25%，根据云南省地方税务局云地税二字(2002)100号和景谷县地方税务局景地税政字(2002)41号文，同意本公司自2002年7月1日起享受国家西部大开发的税收优惠政策，执行15%的所得税税率。

根据“国税发[2001]124号、云财税[2003]19号”文规定及景谷地税政字[2005]102号文，景谷地方税务局关于本公司申请享受国家级重点龙头企业税收优惠政策的批复，自2005年1月1日起，对本公司及子公司景谷傣族彝族自治县森

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

力有限公司从事的种植业、养殖业和农林产品初加工取得的经营所得，暂免征收企业所得税；对本公司及景谷傣族彝族自治县森力有限公司从事不属于免征企业所得税的经营项目，继续按有关规定执行。

根据“财税[2009]148号”文件规定，自2009年1月1日起至2010年12月31日止，本公司以“三剩物”和“次小薪材”为原料生产加工的综合利用产品木（竹）纤维板、木（竹）刨花板、细木工板享受增值税即征即退的优惠政策。

本公司的子公司云南云松林产工业有限公司、云南江城茂源林业有限公司及云南登明集装箱地板有限公司执行25%的所得税税率。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营 范围	投资金额 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例(%)
同一控制下企业合并取得的子公司						
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	景谷县振兴路 83 号	600.00	货物运输、木材采伐生产及销售等	570.00	95.00	95.00
云南云松林产工业有限公司	昆明市志远大厦 17 层	1,000.00	松香、松节油, 蒎烯等林化工系列产品等	950.00	95.00	95.00
云南江城茂源林业有限公司	江城县红疆乡桥头村	1,000.00	森林资源培育、采运; 造纸及纸制品业; 林产品加工	550.00	55.00	55.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
云南登明集装箱地板有限公司	昆明小石坝云南民办科技园 9 号地块	2,190.00	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业务	1,868.48	79.00	79.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)
云南登明集装箱地板有限公司	购买股权	79.00	1,338.50	-301.61

(三) 本年发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
云南登明集装箱地板有限公司	昆明小石坝云南民办科技园9号地块	2,190.00	1,868.48	79.00	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业务

(1) 云南登明集装箱地板有限公司简述:

1) 云南登明集装箱地板有限公司(以下简称“登明公司”)是经云南省昆明市工商行政管理局批准,由自然人投资或控股的有限责任公司。2007年11月20日在云南省昆明市工商行政管理局注册成立,注册资本人民币1000万元,法定代表人:杨湘云。公司地址:昆明小石坝云南民办科技园(云南民办科技园9号地块)。公司的经营范围:旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、技术咨询;货物进出口业务(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)。

2) 2009年6月30日本公司第三届董事会2009年第十四次临时会议审议通过《关于收购云南登明集装箱地板有限公司79%的股权》的议案。本公司以人民币9,284,791.00元的价格收购登明公司79%的股权。收购后,本公司持有登明公司79%股权,自然人杨湘云持有登明公司21%股权。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 公司第三届董事会 2009 年第十四次临时会议审议了《关于对云南登明集装箱地板有限公司进行增资扩股的议案》, 同意对控股子公司登明公司进行增资扩股, 登明公司原注册资本 1000 万元, 其中: 本公司持有 79%股权, 自然人杨湘云持有 21%股权。现双方按持股比例, 以同比例增资为原则本公司以现金出资方式出资 940 万元; 自然人股东杨湘云以拥有的生产设备等固定资产, 经评估确认的资产价值 250 万元(含现金) 出资。增资后云南登明集装箱地板有限公司注册资本为 2190 万元, 云南景谷林业股份有限公司持有 79%股权, 杨湘云持有 21%股权。

(2) 购买日为 2009 年 6 月 30 日, 确定依据为:

1) 企业合并合同或协议已获董事会通过;

2) 本公司已支付收购款项;

3) 本公司实际上已经控制了登明公司的财务和经营政策, 并享有相应的收益和风险。

4) 合并成本为人民币 9,284,791.00 元, 均为股权收购款。该合并成本与被购买方(登明公司)可辨认净资产公允价值的份额一致。

(1) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2009年6月30日(购买日)	
	账面价值	公允价值
流动资产	16,015,919.77	16,015,919.77
非流动资产	5,787,644.32	8,824,056.75
其中: 无形资产	-	3,036,412.43
资产总计	21,803,564.09	24,839,976.52
流动负债	13,087,066.52	13,087,066.52
非流动负债	-	-
负债合计	13,087,066.52	13,087,066.52
股本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	3,036,412.43

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2009年6月30日(购买日)	
	账面价值	公允价值
盈余公积	-	-
未分配利润	-1,283,512.43	-1,283,512.43
股东权益合计	8,716,487.57	11,752,900.00
负债和股东权益合计	21,803,554.09	24,839,966.52

(4) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2009年6月30日(购买日)-2009年12月31日
营业收入	360,085.48
净利润	-7,383,296.95
经营活动现金流量净额	-16,924,825.91
净现金流量	-153,525.91

八、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初金额”系指2009年1月1日，“年末金额”系指2009年12月31日，“本年金额”系指2009年1月1日至12月31日，“上年金额”系指2008年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			44,661.84			55,907.39
人民币			44,661.84			55,907.39
美元			-			-
银行存款			5,994,584.42			12,816,611.40
人民币			5,994,584.42			12,816,611.40
美元			-			-
其他货币资金			34,168.41			39,349.13
人民币			34,168.41			39,349.13
美元	-		-	-		-

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
合计			6,073,414.67			12,911,867.92

注: (1) 期末数比期初数减少 52.96%, 主要是因为本期支付 2008 年度利润分配中现金红利所致。

(2) 公司货币资金无冻结、质押的情况。

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					5,451,876.87	27.11	272,593.84	9.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	18,135,809.10	100.00	4,067,531.42	100.00	14,655,504.88	72.89	2,595,500.30	90.50
合计	18,135,809.10	100.00	4,067,531.42	100.00	20,107,381.75	100.00	2,868,094.14	100.00
净值	14,068,277.68				17,239,287.61			

注: “单项金额重大款项”指期末金额超过 200 万元 (含 200 万元) 的应收款项。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本年度无单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

2) 本年度无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

(2) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,420,685.06	51.95	1,584,412.12	11,602,619.69	57.70	494,673.10
1-2年	481,699.89	2.65	48,169.99	689,633.09	3.43	68,963.31
2-3年	621,938.16	3.43	124,387.64	402,260.47	2.00	80,452.09
3年以上	7,611,485.99	41.97	2,310,561.67	7,412,868.50	36.87	2,224,005.64
合计	18,135,809.10	100.00	4,067,531.42	20,107,381.75	100.00	2,868,094.14
净值	14,068,277.68			17,239,287.61		

(3) 本年度无坏账准备转回金额

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 本年度无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
意大利(德国特尔公司)	经销商	1,670,094.83	1年以下	9.21
上海云景经贸有限公司	经销商	1,449,451.26	3年以上	7.99
成都市明珠家具(集团)有限公司	经销商	1,389,402.50	1年以下	7.66
高加雄	经销商	1,169,184.92	3年以上	6.45
景谷复合板厂	经销商	1,066,423.61	3年以上	5.88
合计		6,744,557.12		37.19

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
 2009年1月1日至2009年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本年度无应收关联方账款情况

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	13,941,399.67	12.53	371,023.35	14,262,475.86	12.75	597,764.54
1-2年	3,694,478.30	3.32	248,212.07	1,579,005.01	1.41	150,122.00
2-3年	1,529,408.44	1.38	298,424.81	4,678,078.66	4.18	806,504.43
3-4年	3,988,078.66	3.58	1,821,530.08	84,352,545.40	75.40	1,710,105.86
4-5年	81,234,798.09	73.01	2,753,143.01	1,339,640.70	1.20	401,892.21
5年以上	6,871,848.11	6.18	6,511,284.11	5,662,643.41	5.06	5,662,643.41
合计	111,260,011.27	100.00	12,003,617.43	111,874,389.04	100.00	9,329,032.45
净值	99,256,393.84			102,545,356.59		

(2) 预付款项主要单位 (列示前五名)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	内容
景谷县财政局		78,281,628.81	4-5年	购林地款
江苏天目建设集团有限公司	供应商	2,486,349.35	4-5年、2年以内	工程款
云南云景林业开发有限公司	供应商	1,685,620.29	2年以下	购原材料
昆明德隆鑫经贸有限责任公司	供应商	1,482,112.77	1年以下	购原材料
景谷三佳化工有限责任公司	供应商	1,327,495.89	2-3年	购原材料
合计		85,263,207.11		

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末,对三年以上未超过五年的预付款项采用个别认定法计提坏账 3,631,379.51 元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	计提原因
驻昆办	备用金	458,502.73	3-4 年	预计无法收回
松脂研究基地	预付款	115,357.79	4-5 年	预计无法收回
雄康有限公司	差旅费	100,000.00	3-4 年	预计无法收回
江苏天目建设集团有限公司	工程款	2,136,349.35	4-5 年	预计无法收回
思茅安装公司	安装费	257,487.88	4-5 年	预计无法收回
上海电气国际经济贸易有限公司	材料款	162,508.16	4-5 年	预计无法收回
公司集资建房户(林木转入)	材料款	160,531.36	3-4 年	预计无法收回
杨德伟	工程款	240,642.24	3-4 年	预计无法收回
合计		3,631,379.51		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	22,206,167.62	73.15	3,471,102.13	57.12	19,327,981.76	69.99	3,663,513.89	73.40
单项金额不重大但按信用风	-	-	-	-	-	-	-	-

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
险特征组合后 该组合的风险 较大的其他应 收款								
其他单项金 额不重大的 其他应收款	8,152,339.00	26.85	2,605,817.00	42.88	8,289,276.62	30.01	1,327,637.12	26.60
合计	30,358,506.62	100.00	6,076,919.13	100.00	27,617,258.38	100.00	4,991,151.01	100.00
净值	24,281,587.49				22,626,107.37			

注：“单项金额重大款项”指期末金额超过30万元（含30万元）的其他应收款。

1) 年末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	其他应收款 账龄	计提原因
永平林场	1,970,556.01	590,781.43	1-2年、3年 以上	按比例计提
应付基建拨款	1,968,000.00	590,400.00	3年以上	按比例计提
胡伟	1,606,571.30	266,289.70	1-3年	按比例计提
罗迎春	500,000.00	25,000.00	1年以下	按比例计提
勐班糖厂刨花板厂	307,110.08	92,133.02	3年以上	按比例计提
景东县文井镇竹帘厂	305,000.00	16,100.00	2年以内	按比例计提
江城松香厂	1,539,862.84	429,429.00	每年均发生	按比例计提
小景谷松脂收购站	778,901.77	214,255.94	2-4年	按比例计提
凤山松脂收购站	736,456.36	205,281.02	2-4年	按比例计提
正兴松脂收购站	716,815.70	207,605.96	2-4年	按比例计提

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	其他应收款 账龄	计提原因
民乐松脂收购站	552,886.48	152,319.17	1-4年	按比例计提
江西省进贤石油化工厂	532,649.00	159,794.70	3年以上	按比例计提
永平松脂收购站	386,602.08	94,926.84	2年以上	按比例计提
昆明三佳工贸有限责任公司	5,000,000.00	-	2-3年	2010年已收回
李娅玮	1,943,900.00	143,528.55	1-2年、1年 以内	按比例计提
云南省投融资担保有限公司	1,800,000.00	90,000.00	1年以下	按比例计提
昆明融资担保有限责任公司	1,000,000.00	50,000.00	1年以下	按比例计提
泰裕公司正兴水泥厂	560,856.00	143,256.80	1年以下	按比例计提
合计	22,206,167.62	3,471,102.13		

2) 无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

(2) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,130,279.71	23.49	387,847.00	5,716,956.96	20.70	286,077.56
1-2年	2,494,035.85	8.21	237,085.30	7,922,321.64	28.69	802,519.84
2-3年	7,683,418.60	25.31	536,699.68	3,748,342.74	13.57	739,184.66
3年以上	13,050,772.46	42.99	4,915,287.15	10,229,637.04	37.04	3,163,368.95
合计	30,358,506.62	100.00	6,076,919.13	27,617,258.38	100.00	4,991,151.01
净值	24,281,587.49			22,626,107.37		

(3) 本年度无坏账准备转回金额

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
昆明三佳工贸有限责任公司	客户	5,000,000.00	2-3年	16.47	玉加宝股权转让款
李娅玮	职工	1,943,900.00	1-2年、1年以内	6.4	借支费用
云南省投融资担保有限公司	客户	1,800,000.00	1年以下	5.93	担保保证金
胡伟	职工	1,606,571.30	1-3年	5.29	工程款
江城松香厂	客户	1,539,862.84	1年以下	5.07	购原材料
合计		11,890,334.14		39.16	

备注: 本公司已于2010年3月份收回昆明三佳工贸有限责任公司所欠的玉加宝股权转让款500万元。

(7) 本年度无应收关联方款项

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,855,961.07	6,527,654.22	26,328,306.85	27,113,144.47		27,113,144.47
在产品	16,375,344.82	1,129,528.03	15,245,816.79	3,443,972.06		3,443,972.06
库存商品	48,172,430.92	971,851.20	47,200,579.72	74,876,974.35	8,985,768.78	65,891,205.57
周转材料	449,053.40		449,053.40	651,960.69		651,960.69
消耗性生物资产	171,529,863.00		171,529,863.00	160,086,624.31		160,086,624.31
合计	269,382,653.21	8,629,033.45	260,753,619.76	266,172,675.88	8,985,768.78	257,186,907.10

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
原材料		6,527,654.22			6,527,654.22
在产品		1,129,528.03			1,129,528.03
库存商品	8,985,768.78	948,697.45		8,962,615.03	971,851.20
合计	8,985,768.78	8,605,879.70		8,962,615.03	8,629,033.45

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回、转销 存货跌价准备的 原因	本年转回金额占该 项存货期末余额的 比例
库存商品	账面价值与可收回金额孰低	已销售	

注: 本公司本期转销已销售存货计提的存货跌价准备 8,962,615.03 元。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	60,107,055.16	60,107,055.16
长期股权投资合计	60,107,055.16	60,107,055.16
减: 长期股权投资减值准备	41,000,000.00	—
长期股权投资价值	19,107,055.16	60,107,055.16

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	初始 金额	年初 金额	本年 增加	本年 减少	年末 金额	本年 现金 红利
成本法核算								
云南云景林纸股份有限公司	2.16	2.16	10,107,055.16	10,107,055.16			10,107,055.16	
北京科技园文化教育建设有限公	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00		41,000,000.00	9,000,000.00	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
司								
小计			60,107,055.16	60,107,055.16		41,000,000.00	19,107,055.16	
权益法核算								
小计								
合计			60,107,055.16	60,107,055.16		41,000,000.00	19,107,055.16	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
北京科技园文化教育建设有限公司		41,000,000.00		41,000,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合计		41,000,000.00		41,000,000.00	

(4) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

(5) 无长期股权投资处置受到重大限制的情况

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	279,584,803.77	12,156,873.83	1,000,609.91	290,741,067.69
房屋建筑物	110,620,210.56		360,990.16	111,241,211.44
通用设备	22,208,275.05		243,581.00	30,046,697.62
专用设备	130,203,133.81			132,576,341.00
运输设备	11,560,379.76	719,672.03		11,884,013.04
其他设备	4,992,804.59			4,992,804.59
累计折旧	91,797,061.65	14,849,362.35	749,565.37	105,896,858.63
房屋建筑物	33,747,788.40			37,191,397.19
通用设备	8,187,326.64			10,917,874.59
专用设备	42,060,767.78			48,207,440.20
运输设备	6,021,224.58	2,023,165.70	338,665.09	7,705,725.19
其他设备	1,779,954.25			1,874,421.46
账面净值	187,787,742.12			184,844,209.06

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋建筑物	76,872,422.16			74,049,814.25
通用设备	14,020,948.41			19,128,823.03
专用设备	88,142,366.03			84,368,900.80
运输设备	5,539,155.18			4,178,287.85
其他设备	3,212,850.34			3,118,383.13
减值准备	17,748,893.33	-	-	17,748,893.33
房屋建筑物	57,818.71			57,818.71
通用设备	2,321,766.36			2,321,766.36
专用设备	13,996,401.78			13,996,401.78
运输设备	1,372,906.48			1,372,906.48
其他设备	-			-
账面价值	170,038,848.79			167,095,315.73
房屋建筑物	76,814,603.45			73,991,995.54
通用设备	11,699,182.05			16,807,056.67
专用设备	74,145,964.25			70,372,499.02
运输设备	4,166,248.70			2,805,381.37
其他设备	3,212,850.34			3,118,383.13

1) 固定资产本年增加 12,156,873.83 元。其中:非同一控制下企业合并云南登明集装地板有限公司增加 9,094,703.20 元;由在建工程转入的金额为 239,621.50 元;其余为外购增加。

2) 固定资产抵押事项详见本附注八、8-14、8-21 及 8-22。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
集装箱地板	-		-	2,667,701.63		2,667,701.63
定向结构板	6,144.55		6,144.55	-		-
刨花板车间						

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
技改	-		-	-		-
8万立方米中密度纤维板工程	1,192,723.57		1,192,723.57	1,192,723.57		1,192,723.57
房箱板	43,416.72		43,416.72	-		-
合计	1,242,284.84		1,242,284.84	3,860,425.20		3,860,425.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
集装箱地板	2,667,701.63	130,599.33	186,282.43	2,612,018.53	-	自筹
定向结构板		6,144.55			6,144.55	自筹
8万立方米中密度纤维板工程	1,192,723.57				1,192,723.57	自筹
刨花板车间技改		968,122.67	53,339.07	914,783.60	-	自筹
房箱板		43,416.72			43,416.72	自筹
合计	3,860,425.20	1,148,283.27	239,621.50	3,526,802.13	1,242,284.84	

9. 生产性生物资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
林业				
采脂育林基地林木	5,686,661.54	-	-	5,686,661.54
合计	5,686,661.54	-	-	5,686,661.54

10. 无形资产

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	23,674,151.64	5,676,415.68	-	29,350,567.32
土地使用权	23,674,151.64	528,403.25	-	24,202,554.89
特许权	-	3,036,412.43	-	3,036,412.43
专有技术	-	2,111,600.00	-	2,111,600.00
累计摊销	1,027,390.97	816,252.14	-	1,843,643.11
土地使用权	1,027,390.97	506,061.49	-	1,533,452.46
特许权	-	151,820.62	-	151,820.62
专有技术	-	158,370.03	-	158,370.03
账面净值	22,646,760.67	4,860,163.54	-	27,506,924.21
土地使用权	22,646,760.67	22,341.76	-	22,669,102.43
特许权	-	2,884,591.81	-	2,884,591.81
专有技术	-	1,953,229.97	-	1,953,229.97
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
账面价值	22,646,760.67	4,860,163.54	-	27,506,924.21
土地使用权	22,646,760.67	22,341.76	-	22,669,102.43
特许权	-	2,884,591.81	-	2,884,591.81
专有技术	-	1,953,229.97	-	1,953,229.97

- 1) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 816,252.14 元。
- 2) 本年收购云南登明集装箱地板有限公司股权而纳入合并报表范围带入的无形资产（特许权）原价 3,036,412.43 元。本期摊销 151,820.62 元。
- 3) 期末，无形资产未发现减值情况，未计提减值准备。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	年末金额	其他减少原因
皇竹草原材料种植□	561,141.44	-	162,993.72	398,147.72	
东巴基地租地费	545,753.90	-67,245.20	31,605.81	446,902.89	
拉竜料场待摊费用(新线)□	60,833.47	-	9,999.96	50,833.51	
4号贮木池待摊费用	64,481.21	-	7,164.60	57,316.61	
房租	-	31,000.00	15,499.99	15,500.01	
竹材育苗基地	36,183.54	1,628,561.78	-	1,664,745.32	
合计	1,268,393.56	1,592,316.58	227,264.08	2,633,446.06	

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	12,347,989.65	7,457,355.73
可抵扣亏损	7,419,722.81	2,287,513.63
合并抵消未实现内部销售损益产生的递延所得税	1,013,832.62	-
合计	20,781,545.08	9,744,869.36
递延所得税负债		
资产的账面价值大于计税基础	432,688.77	-
合计	432,688.77	-

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
一、可抵扣暂时性差异项目	
减值准备	82,319,931.00
税前可弥补亏损	49,464,818.71

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	暂时性差异金额
合并抵销未实现内部销售损益	6,758,884.13
合计	138,543,633.84
二、应纳税暂时性差异项目	
无形资产-特许权	2,884,591.81
合计	2,884,591.81

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
坏账准备	19,508,757.81	3,742,286.61		-	23,251,044.42
存货跌价准备	8,985,768.78	8,605,879.70		8,962,615.03	8,629,033.45
长期股权投资减值准备	10,700,000.00	41,000,000.00		-	51,700,000.00
合计	39,194,526.59	53,348,166.31		8,962,615.03	83,580,077.87

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	187,000,000.00	149,000,000.00
合计	187,000,000.00	149,000,000.00

注: 上述贷款的抵押、担保情况如下:

1) 2007年4月28日公司用自有位于威远镇的林木、林地资产评估值为

248,935,184.95元及公司机械设备评估值为61,513,797.71元作为抵押物,与中国建设银行景谷支行签订了1.4亿人民币的《最高额抵押合同》;截止2009年12月31日公司向中国建设银行景谷支行的累计流动资金借款余额为8,700万元。具体为:

2008年9月26日以上述资产作抵押,向中国建设银行景谷支行借入捌个月期限的流动资金借款1,250万元、玖个月期限的流动资金借款500万元、拾个月

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期限的流动资金借款 1,800 万元、壹年期限的流动资金借款 2,000 万元；2009 年 4 月 28 日以上述资产作抵押，向中国建设银行景谷支行借入拾个月期限的流动资金借款 1,650 万元；壹年期限的流动资金借款 1,500 万元；

2) 2009 年 3 月 10 日，公司以位于永平镇的自有林木、林地资产作为抵押物与农行景谷县支行签订《抵押贷款合同》，向农行景谷支行借款 1,500 万元的流动资金，期限一年；

3) 2009 年 3 月 20 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 2,026 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金，期限一年；

4) 2009 年 3 月 31 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 2,016 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金，期限一年；

5) 2009 年 5 月 31 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 1,135.8 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金，期限一年；

6) 2009 年 6 月 10 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐镇的自有林木、林地评估值为 1,077 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金，期限一年；

7) 2009 年 6 月 18 日公司用自有的位于碧安采脂基地的林木、林地资产评估值为 1,047 万元的资产作为抵押物与农行景谷县支行签订《抵押贷款合同》，向农行景谷支行借款 500 万元的流动资金，期限一年；

8) 2009 年 12 月 16 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于民乐林地评估值为 2,410 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金，期限一年；

9) 2009 年 12 月 23 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于益智乡的自有林木、林地评估值为 2,332 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保，向农行景谷支行借款 1,000 万元的流动资金，期限一年；

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10) 2009年8月10日,由昆明市融资担保有限责任公司提供担保,公司以位于宁洱县的自有林木、林地资产作反担保向中信银行借入流动资金1,000万元,期限一年;

11) 2009年8月17日,由云南省投融资担保有限公司提供担保,公司以子公司云南江城茂源林业有限公司自有的林木、林地资产作反担保,向中信银行借入流动资金借款1,800万元,期限一年;

12) 2009年10月20日,公司以位于景谷县永平镇的自有福林酒店评估价为414.06万元的固定资产作抵押向中信银行借入流动资金200万元,期限一年。

(2) 无已到期未偿还短期借款

(3) 资产负债表日后已偿还金额为5,150万元(其中:已偿还农行景谷县支行3500万元;已偿还中国建设银行景谷支行1,650万元)。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	47,203,241.56	26,633,946.43
其中:1年以上	21,992,047.33	18,262,319.91

注:帐龄超过一年的大额应付帐款情况说明:帐龄超过1年的应付账款主要为未结算的工程款。

(2) 本年无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
 2009年1月1日至2009年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付 款总额 的比例 (%)	性质或内容
云南省玉溪市同乐化工建材公司	5,376,093.70	1年以下	11.39	购原料款
昆明金庆糖化机械公司	870,000.00	5年以上	1.84	购材料款
普洱超冠化工有限责任公司	726,958.28	1年以下	1.54	购原料款
云南通变电器有限公司	608,901.00	1-2年、4-5年	1.29	购材料款
云南泰富祥商贸有限公司	557,150.00	2-3年	1.18	购原料款
合计	8,139,102.98		17.24	

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	7,825,670.36	5,703,166.72
其中: 1年以上	2,344,656.45	2,712,012.26

(2) 本年无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付款 总额的比 例 (%)	性质或内容
云南白云通力木业有限公司	2,198,940.54	1年以内	28.10	货款
西安市雁塔区景林建材经销	485,574.47	1年以内	6.20	货款
陈德梅	200,000.00	3年以上	2.56	货款
昆明西山中树木材加工厂	199,991.41	3年以上	2.56	货款
大理市鸿运达木材加工厂	192,182.77	1年以内	2.46	货款
合 计	3,276,689.19		41.87	

17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,743,967.21	29,820,857.88	29,682,262.18	2,882,562.91
职工福利费	-	2,928,840.00	2,928,840.00	-
社会保险费	8,173,309.20	12,184,004.10	8,957,207.19	11,400,106.11
其中: 医疗保险费	179,449.49	2,678,527.79	2,637,265.87	220,711.41
基本养老保险费	7,218,725.59	8,417,643.44	5,401,442.44	10,234,926.59
失业保险费	615,103.80	518,371.88	318,222.45	815,253.23
工伤保险费	-7,488.69	262,102.16	247,911.67	6,701.80
生育保险费	167,519.01	307,358.83	352,364.76	122,513.08
住房公积金	3,393,118.54	1,108,812.00	612,585.00	3,889,345.54
工会经费和职工教育经费	1,585,232.13	1,584,789.65	850,269.05	2,319,752.73
非货币性福利	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	15,895,627.08	47,627,303.63	43,031,163.42	20,491,767.29

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司无因解除劳动关系给予的补偿。

18. 应交税费

项目	税率	年末金额	年初金额
增值税	17%	1,141,904.75	-6,069,040.85
农特税	11%、22%	-237,782.24	-237,782.24
城建税	5%、7%	-5,259.58	-67,083.72
所得税	15%、25%	2,402,527.69	4,230,821.30
营业税	5%	138,712.66	91,863.04
房产税	1.20%	-22,003.95	-22,003.94
土地使用税	按税法规定计缴	7,282.43	-405,846.57
个人所得税	按税法规定计缴	1,009,105.2	58,905.47
印花税	按税法规定计缴	24,472.65	40,775.00
车船使用税	按税法规定计缴	48.00	48.00
契税	按税法规定计缴	-	-2.00
教育费附加		36,123.99	187,355.79
代扣税款		-17.38	-
合计		4,495,114.14	-2,191,990.72

注：本期增加主要是本期增值税所致。

19. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
景谷县电力有限责任公司	610,182.79	396,070.79	资金不足
景谷县泰裕有限责任公司	396,070.79	396,070.79	资金不足
景谷县林业投资有限公司	343,869.31	198,035.39	资金不足
景谷糖业有限责任公司	98,706.92	98,706.92	资金不足
合计	1,448,829.81	1,088,883.89	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	27,754,499.19	27,742,249.16
其中: 1年以上	23,897,821.72	18,260,186.63

(2) 注: 帐龄超过一年的大额其他应付款情况说明: 帐龄超过1年的其他应付款主要为购销合同保证金及技改资金。

(3) 本年无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付款总额的比 例 (%)	性质或内容
云南白云通力木业有限公司	1,700,000.00	1-2年	6.13	客户保证金
杨忠富	1,653,161.10	1年以内、1-2年	5.96	木材款
景谷瑞丰有限责任公司	1,000,000.00	1-2年	3.60	客户保证金
大理市鸿运达木材加工厂	400,000.00	1-2年	1.44	客户保证金
北京泰跃房地产开发有限公司	328,400.00	3年以上	1.18	江城茂源股 权转让款
合 计	5,081,561.10		18.31	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2004年12月31日与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》,公司以新建的8万立方米中高密度生产线的机器设备、厂房和土地以及位于永平镇的评估值为3,513万元的林木、林地资产作抵押,获得了总额为人民币4000万元的固定资产贷款,期限5年;该贷款用于年产8万立方米中密度纤维板生产线项目建设;该贷款于2008年12月24日偿还2,000万元,余下的2,000万元截止2009年12月31日已到期,本公司已向银行办理了展期贷款2,000万元(期限为2009.12.31-2011.12.31)。

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,000,000.00	50,000,000.00

注:1)2004年9月6日,公司以位于碧安乡的评估值为9,246万元的自有林木、林地资产为抵押,与农行景谷支行签订《抵押贷款合同》,向农行景谷支行贷款2,500万元的林业治沙项目贴息贷款,期限8年。

2)2005年6月22日与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》,公司以碧安、民乐的林木、林地资产作为抵押,向农行景谷县支行贷款2,500万元的专项资金贷款,期限7年。该款用于营造9万亩思茅松速生丰产林建设。

3)2004年12月31日与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》,公司以新建的8万立方米中高密度生产线的机器设备、厂房和土地以及位于永平镇的评估值为3,513万元的林木、林地资产作抵押,获得了总额为人民币4000万元的固定资产贷款,期限5年;该贷款用于年产8万立方米中密度纤维板生产线项目建设;该贷款于2008年12月24日偿还2,000万元,余下的2,000万元截止2009年12月31日已到期,本公司已向银行办理了展期贷款2,000万元(期限为2009.12.31-2011.12.31)。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外 币 金 额	本 币 金 额	外 币 金 额	本 币 金 额
农行景谷 支行	2004.9.6	2012.9.6	RMB	8.613		25,000,000.00		25,000,000.00
农行景谷 支行	2005.6.22	2012.6.22	RMB	8.613		25,000,000.00		25,000,000.00
农行景谷 支行	2009.12.31	2011.12.31	RMB	8.514		20,000,000.00		20,000,000.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	30,020,000	23.13				-30,020,000	-30,020,000	-	-
其他内资持股	31,300,000	24.11				-31,300,000	-31,300,000		
其中：境内法人持股	31,300,000	24.11				-31,300,000	-31,300,000		
境内自然人持股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	61,320,000	47.24				-61,320,000	-61,320,000	-	-
无限售条件股份									
人民币普通股	68,480,000	52.76				61,320,000	61,320,000	129,800,000	100.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	68,480,000	52.76				61,320,000	61,320,000	129,800,000	100.00
股份总额	129,800,000	100.00				-	-	129,800,000	100.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	173,793,704.70	-	-	173,793,704.70
其他资本公积	2,791,252.97	-	-	2,791,252.97
合计	176,584,957.67	-	-	176,584,957.67

25. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	13,786,380.32	-	-	13,786,380.32
合计	13,786,380.32	-	-	13,786,380.32

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	67,985,981.24	
加：年初未分配利润调整数	-	
其中：会计政策变更	-	
重要前期差错更正	-	
同一控制合并范围变更	-	
其他调整因素	-	
本年年初金额	67,985,981.24	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-91,741,100.32	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	20,768,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
本年年末金额	-44,523,119.08	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	5	82,535.20	179,693.76
云南江城茂源林业有限公司	45	2,687,344.19	3,653,645.32
云南登明集装箱地板有限公司	21	3,416,616.64	-
合计		6,186,496.03	3,833,339.08

28. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	200,088,779.90	260,618,657.39
其他业务收入	1,209,412.80	752,564.83
合计	201,298,192.70	261,371,222.22
主营业务成本	200,836,765.90	242,750,514.28
其他业务成本	346,800.79	357,263.33
合计	201,183,566.69	243,107,777.61

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业行业	200,088,779.90	200,836,765.90	260,618,657.39	242,750,514.28
合计	200,088,779.90	200,836,765.90	260,618,657.39	242,750,514.28

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林化产品	87,145,456.78	86,510,881.09	104,765,498.93	91,876,679.17

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木材加工	112,943,323.12	114,325,884.81	155,853,158.46	150,873,835.11
合计	200,088,779.90	200,836,765.90	260,618,657.39	242,750,514.28

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	178,957,283.43	174,784,733.47	235,868,393.00	219,157,353.87
国外销售	21,131,496.47	26,052,032.43	24,750,264.39	23,593,160.41
合计	200,088,779.90	200,836,765.90	260,618,657.39	242,750,514.28

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 62,036,451.57 元,占本年全部销售收入总额的 30.82%。

29. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	915,558.33	873,764.27	5%、7%
教育费附加	661,609.62	697,865.91	3%
营业税	140,717.93	334,660.06	5%
合计	1,717,885.88	1,906,290.24	

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	12,138,105.84	18,993,825.58
工资及福利	721,209.12	792,237.97
房租	636,532.00	-

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
差旅费	149,546.00	113,775.74
业务招待费	88,533.80	580,828.44
社会保障费	87,530.48	149,336.70
住房公积金	25,461.00	102,784.10
其他	2,087,686.81	4,221,112.15
合计	15,934,605.05	24,953,900.68

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	4,203,875.10	3,525,111.63
差旅费	398,752.25	436,525.26
养老统筹金	2,588,375.36	2,464,296.67
折旧	1,446,211.07	1,541,026.40
董事会费	947,741.03	993,384.74
土地使用税	421,165.70	15,170.48
无形资产摊销	595,205.02	443,384.40
停工损失	11,535,146.99	2,591,152.88
核销坏账损失	-	8,807,674.84
其他	5,449,145.17	5,009,965.79
合计	27,585,617.69	25,827,693.09

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	12,413,759.21	16,789,812.60
减：利息收入	98,330.75	2,687,911.69
加：其他支出	1,129,198.04	950,717.77
合计	13,444,626.50	15,052,618.68

注：其他支出主要为担保费支出等。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,742,286.61	-5,734,022.47
存货跌价损失	7,476,351.67	8,985,768.78
长期股权投资减值损失	41,000,000.00	1,200,000.00
合计	52,218,638.28	4,451,746.31

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	64,188,329.24
合计	-	64,188,329.24

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	12,336.91	11,472.12
其中：固定资产处置利得	12,336.91	11,472.12
政府补助	3,545,266.50	1,500,000.00
盘盈利得	11,207.52	
增值税返还	2,286,756.39	1,940,280.56
罚款收入	2,872.00	5,371.88
其他	30,920.62	207,487.27
合计	5,889,359.94	3,664,611.83

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
财政林业治沙贷款贴息资金补助	1,000,000.00	1,400,000.00	普财农[2008]249号文
县劳动就业局社会保险补贴	2,016,317.47	-	普劳社发[2009]58号文
拨付扩大内需资金以及油价补贴等	528,949.03	100,000.00	
合计	3,545,266.50	1,500,000.00	

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	220,299.54	899,056.51
其中: 固定资产处置损失	220,299.54	899,056.51
对外捐赠	18,831.70	23,000.00
盘亏损失	549,957.64	-
罚款及滞纳金	84,731.90	298,894.71
赔偿金	-	747,790.30
其他	901.68	96,281.04
合计	874,722.46	2,065,022.56

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	-	3,278,542.66
递延所得税	-10,603,986.95	112,046.34
所得税汇算清缴差额	-813,070.59	-
合计	-11,417,057.54	3,390,589.00

备注: 本期根据所得税汇算, 调整了-813,070.59元。

(2) 当年所得税

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
本年合并利润总额	-105,772,109.91
加：纳税调整增加额	47,993,718.99
减：纳税调整减少额	5,079,043.19
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
本年应纳税所得额	-62,857,434.11
法定所得税税率（25%）	
本年应纳所得税额	
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当年所得税	

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-91,741,100.32	8,699,243.13
归属于母公司的非经常性损益	2	4,714,711.07	49,435,886.43
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-96,455,811.39	-40,736,643.30
年初股份总数	4	129,800,000.00	129,800,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债	6		

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
转股等增加股份数(II)			
增加股份(II) 下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	129,800,000.00	129,800,000.00
基本每股收益(I)	$13=1\div 12$	-0.71	0.07
基本每股收益(II)	$14=3\div 12$	-0.74	-0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.71	0.07
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.74	-0.31

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
除税费返还以外的其他政府补助收入	3,545,266.50
利息收入	98,330.75
保险公司的赔偿款等	170,722.25
报废收入	7,663.00
归还借支款	8,242.89
收回租地费	67,245.20
合计	3,897,470.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
销售费用	14,718,476.52
管理费用	21,555,968.63
财务费用-其他	1,129,198.04
罚款以及捐赠支出	103,563.60
合计	37,507,206.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收购云南登明集装箱地板有限公司并入的货币资金	202,664.00
合计	202,664.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-94,355,052.37	8,468,525.12
加: 资产减值准备	52,218,638.28	4,451,746.31

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,081,124.01	13,319,362.76
无形资产摊销	814,048.39	464,423.94
长期待摊费用摊销	296,494.21	509,626.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	20,614.47	201,621.42
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	192,724.29	781,434.99
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	12,574,197.78	17,657,500.05
投资损失(收益以“-”填列)	-	-64,188,329.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,036,675.72	112,046.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	432,688.77	-
存货的减少(增加以“-”填列)	8,426,470.58	-68,926,042.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,829,924.22	55,521,569.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,381,354.96	-29,963,683.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,123,448.13	-61,590,198.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,073,414.67	12,911,867.92
减: 现金的期初余额	12,911,867.92	72,229,908.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,838,453.25	-59,318,040.18

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	9,284,791.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,284,791.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	202,664.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,082,127.00	
4. 取得子公司的净资产	11,752,900.00	
流动资产	16,015,909.77	
非流动资产	8,824,056.75	
流动负债	13,087,066.52	
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	6,073,414.67	12,911,867.92
其中: 库存现金	44,661.84	55,907.39
可随时用于支付的银行存款	5,994,584.42	12,816,611.40
可随时用于支付的其他货币资金	34,168.41	39,349.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	6,073,414.67	12,911,867.92
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 关联方及关联交易

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 关联方关系

1. 本公司的第一大股东

(1) 本公司第一大股东情况

第一大股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
景谷森达国有资产经营有限责任公司	有限责任公司	景谷威远镇人民路51号	国有资产投资及经营管理	张献	67086489-5

第一大股东的注册资本及其变化(金额:万元)

第一大股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
景谷森达国有资产经营有限责任公司	4,833.00			4,833.00

(2) 第一大股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

第一大股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
景谷森达国有资产经营有限责任公司	3319.3176	3169.2750	25.57	24.42

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人	组织机构代码
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	有限责任公司	景谷县振兴路83号	货物运输、木材采伐生产及销售等	李和	74145881-X
云南云松林产工业有限公司	有限责任公司	昆明市志远大厦17层	松香、松节油,蒎烯等林化工产品等	马春华	74826751-4

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人	组织机构代码
云南江城茂源林业有限公司	有限责任公司	江城县红疆乡桥头村	森林资源培育、采运;造纸及纸制品业;林产品加工	王颐	74149107-0
云南登明集装箱地板有限公司	有限责任公司	昆明小石坝云南民办科技园9号地块	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业务	马春华	66827121-4

(2) 子公司的注册资本及其变化(单位:万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	600.00			600.00
云南云松林产工业有限公司	1,000.00			1,000.00
云南江城茂源林业有限公司	1,000.00			1,000.00
云南登明集装箱地板有限公司	1,000.00	1,190.00		2,190.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化(单位:万元)

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	570.00	570.00	95.00	95.00
云南云松林产工业有限公司	950.00	950.00	95.00	95.00
云南江城茂源林业有限公司	550.00	550.00	55.00	55.00
云南登明集装箱地板有限公司	1,868.48		79.00	

3. 本公司的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
本公司的股东	景谷傣族彝族自治县电力	购买电力	21845029-0

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
2009年1月1日至2009年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	有限责任公司		

(二) 关联交易

本公司本年度共向景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司购买电力 22,354,162.68 度,共计 9,780,041.99 元,按市场价格定价。

(三) 关联方往来余额

本公司无关联方往来余额。

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司本期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2. 对外提供担保形成的或有负债

本公司本期无对外提供担保形成的或有负债

3. 其他或有负债

本公司本期无其他或有负债

4. 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司传送的有关股权司法冻结及司法划转通知(2008司冻217号)，公司股东中泰信用担保有限公司持有的云南景谷林业股份有限公司限售流通股31702700股(占公司股本总额的24.42%)已依法轮候续冻，冻结期限自2008年5月19日起至2010年5月18日止。

2、公司根据“遵循历史、照顾现实、依法依规”的原则，按照国家国有资产处置相关规定，结合当前景谷林业发展的需要，拟向景谷县人民政府购买位于景谷县永平镇、碧安乡、益智乡3个乡镇6个村委会面积为39475.5亩国有林地林木，林木蓄积量为400255.6立方米，使用期限50年。购买价格以双方认可的评估机构的评估价值确定。以解决公司原预付给景谷县财政局购买林地的7,828万元款项问题。

3、2010年4月7日，公司第三届董事会第八次会议通过了《关于2009年度利润分配预案的决议》，2009可供股东分配利润-44,523,119.08元。公司2009年度不进行利润分配，也不用资本公积转增股本。该预案须经公司2009年度股东大会表决通过。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	6,705,691.72	30.99	335,284.59	12.32	17,735,259.21	61.49	886,762.96	29.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他单项金额不	14,934,597.88		2,386,016.97	87.68	11,105,382.03		2,157,569.12	70.87

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重大的应收账款		69.01				38.51		
合计	21,640,289.60	100.00	2,721,301.56	100.00	28,840,641.24	100.00	3,044,332.08	100.00
净值	18,918,988.04				25,796,309.16			

注：“单项金额重大款项”指期末金额超过200万元（含200万元）的应收款项。

1) 年末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南云松林产工业有限公司	6,705,691.72	335,284.59	5.00	一年内货款、按比例计提
合计	6,705,691.72	335,284.59		

2) 本年度无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

(2) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,855,404.91	68.64	742,770.25	22,060,885.30	76.49	1,103,044.27
1-2年	126,148.46	0.58	12,614.85	384,739.06	1.33	38,473.91
2-3年	317,044.13	1.47	63,408.83	156,911.62	0.54	31,382.32
3年以上	6,341,692.10	29.31	1,902,507.63	6,238,105.26	21.64	1,871,431.58
合计	21,640,289.60	100.00	2,721,301.56	28,840,641.24	100.00	3,044,332.08
净值	18,918,988.04			25,796,309.16		

(3) 本年度无坏账准备转回金额

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 本年度无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
云南云松林产工业有限公司	子公司	6,705,691.72	1年以下	30.99
意大利(德国特尔公司)	客户	1,670,094.83	1年以下	7.72
上海云景经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3年以上	6.7
成都市明珠家具(集团)有限公司	客户	1,389,402.50	1年以下	6.42
高加雄	客户	1,169,184.92	3年以上	5.4
合计		12,383,825.23		57.23

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南云松林产工业有限公司	子公司	6,705,691.72	30.99
合计		6,705,691.72	30.99

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	47,095,904.12	87.81	7,738,769.51	77.18	33,500,848.15	82.80	6,025,130.46	84.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	6,540,952.13	12.19	2,287,587.57	22.82	6,957,603.07	17.20	1,110,262.82	15.56

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	53,636,856.25	100.00	10,026,357.08	100.00	40,458,451.22	100.00	7,135,393.28	100.00
净值	43,610,499.17				33,323,057.94			

注：“单项金额重大款项”指期末金额超过30万元（含30万元）的其他应收款。

1) 年末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账龄
永平林场	1,970,556.01	590,781.43	5%、30%	1-2年、3年以上
应付基建拨款	1,968,000.00	590,400.00	30%	3年以上
胡伟	1,606,571.30	266,289.70	5%-20%	1-3年
罗迎春	500,000.00	25,000.00	5%	1年以下
勐班糖厂刨花板厂	307,110.08	92,133.02	30%	3年以上
景东县文井镇竹帘厂	305,000.00	16,100.00	5%-10%	2年以内
江城松香厂	1,539,862.84	429,429.00	5%-30%	每年均发生
小景谷松脂收购站	778,901.77	214,255.94	10%-30%	2-4年
凤山松脂收购站	736,456.36	205,281.02	10%-30%	2-4年
正兴松脂收购站	716,815.70	207,605.96	10%-30%	2-4年
民乐松脂收购站	552,886.48	152,319.17	5%-30%	1-4年
江西省进贤石油化工厂	532,649.00	159,794.70	30%	3年以上
永平松脂收购站	386,602.08	94,926.84	20%-30%	2年以上
江城茂源林业有限公司	16,985,212.96	3,872,441.20	5%-30%	每年均发生
云南登明集装箱地板有限公司	7,904,523.54	395,226.18	5%	1年以下
昆明三佳工贸有限责任公司	5,000,000.00	-	-	2-3年

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账龄
李娅玮	1,943,900.00	143,528.55	5%-10%	1-2年、1年以内
云南省投融资担保有限公司	1,800,000.00	90,000.00	5%	1年以下
昆明融资担保有限责任公司	1,000,000.00	50,000.00	5%	1年以下
泰裕公司正兴水泥厂	560,856.00	143,256.80	5%、30%	1年以下、三年以上
合计	47,095,904.12	7,738,769.51		

注:本公司已于2010年3月份收回昆明三佳工贸有限责任公司所欠的玉加宝股权转让款500万元。

2) 本年度无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(2) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	17,522,765.49	32.67	876,138.27	6,761,430.01	16.71	338,071.50
1-2年	3,502,055.90	6.53	350,205.59	10,041,665.42	24.82	1,004,166.54
2-3年	9,835,972.38	18.34	967,194.48	13,034,515.04	32.22	2,606,903.01
3年以上	22,776,062.48	42.46	7,832,818.74	10,620,840.75	26.25	3,186,252.23
合计	53,636,856.25	100.00	10,026,357.08	40,458,451.22	100.00	7,135,393.28
净值	43,610,499.17			33,323,057.94		

(3) 本年度无坏账准备转回金额

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 本年度无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
 2009年1月1日至2009年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江城茂源林业有限公司	子公司	16,985,212.96	每年均发生	31.67	委托造林款
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	7,904,523.54	1年以下	14.74	代垫资金
昆明三佳工贸有限责任公司	客户	5,000,000.00	2-3年	9.32	玉加宝股权转让款
李娅玮	职工	1,943,900.00	1-2年、1年以内	3.62	借支费用
云南省投融资担保有限公司	客户	1,800,000.00	1年以下	3.36	担保保证金
合计		33,633,636.50		62.71	

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江城茂源林业有限公司	子公司	16,985,212.96	31.67
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	7,904,523.54	14.74
合计		24,889,736.50	46.41

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	100,691,846.16	82,007,055.16
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	100,691,846.16	82,007,055.16
减: 长期股权投资减值准备	51,700,000.00	10,700,000.00
长期股权投资价值	48,991,846.16	71,307,055.16

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	95.00	95.00	5,700,000.00	5,700,000.00			5,700,000.00	
云南云松林产工业有限公司	95.00	95.00	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	
云南江城茂源林业有限公司	55.00	55.00	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00	
云南登明集装箱地板有限公司	79.00	79.00	18,684,791.00		18,684,791.00		18,684,791.00	
云南云景林纸股份有限公司	2.16	2.16	10,107,055.16	10,107,055.16			10,107,055.16	
北京科技园文化教育建设有限公司	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京景林科技有限公司	60.00	60.00	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	
小计			100,691,846.16	82,007,055.16	18,684,791.00		100,691,846.16	
权益法核算								
合计			100,691,846.16	82,007,055.16	18,684,791.00		100,691,846.16	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南云松林产工业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
北京景林科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
北京科技园文化教育建设有限公司		41,000,000.00		41,000,000.00
合计	10,700,000.00	41,000,000.00		51,700,000.00

(4) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

(5) 无长期股权投资处置受到重大限制的情况

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	162,929,924.44	226,111,883.80
其他业务收入	10,371,364.29	378,349.43
合计	173,301,288.73	226,490,233.23
主营业务成本	163,054,303.48	208,146,488.72
其他业务成本	9,754,997.11	33,701.53
合计	172,809,300.59	208,180,190.25

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业行业	162,929,924.44	163,054,303.48	226,111,883.80	208,146,488.72
合计	162,929,924.44	163,054,303.48	226,111,883.80	208,146,488.72

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林化产品	50,346,686.80	51,041,915.97	71,342,756.87	60,107,337.58
木材加工	112,583,237.64	112,012,387.51	154,769,126.93	148,039,151.14
合计	162,929,924.44	163,054,303.48	226,111,883.80	208,146,488.72

(3) 主营业务—按地区分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	148,386,162.44	143,167,304.16	215,542,962.67	197,525,233.77
出口销售	14,543,762.00	19,886,999.32	10,568,921.13	10,621,254.95
合计	162,929,924.44	163,054,303.48	226,111,883.80	208,146,488.72

(4) 无合同项目收入

(5) 本年公司前五名客户销售收入总额 58,363,427.57 元, 占本年全部销售收入总额的 33.68%。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	64,188,329.24
合计	-	64,188,329.24

注:上期转让股权收益为转让持有北京君合百年房地产开发有限公司12%的股权收益。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-78,388,856.16	5,500,121.95
加: 资产减值准备	47,296,261.73	15,862,090.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,009,518.91	11,666,521.40
无形资产摊销	601,754.43	443,384.40
长期待摊费用摊销	180,158.28	180,158.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	27,575.25	184,835.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	192,724.29	783,067.11
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	12,574,197.78	16,765,538.63
投资损失(收益以“-”填列)		-64,188,329.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,177,567.76	-2,050,602.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	22,801,131.70	-68,852,807.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,054,946.42	52,039,423.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,086,279.35	-28,842,923.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,258,124.22	-60,509,521.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,801,542.97	10,802,296.74
减: 现金的期初余额	10,802,296.74	68,892,085.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,000,753.77	-58,089,788.88

十五、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-207,962.63	固定资产处置损失抵减处置收益后的净额
计入当期损益的政府补助	3,545,266.50	社会保险补贴及扩大内需资金及油价补贴等
增值税返还	2,286,756.39	增值税即征即退
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,422.78	营业外支出中的物资损耗、罚款滞纳金支出抵减营业外收入中的罚款收入、废料收入等后的净值
小计	5,014,637.48	
所得税影响额	412,881.80	
少数股东权益影响额(税后)	-112,955.39	
合计	4,714,711.07	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
2009年1月1日至2009年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-27.22	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-28.61	-0.74	-0.74

十六、 财务报告批准

本财务报告于2010年4月7日由本公司董事会批准报出。

云南景谷林业股份有限公司

2010年4月7日