
云南景谷林业股份有限公司
600265

2010 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.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	14
七、 股东大会情况简介.....	19
八、 董事会报告.....	20
九、 监事会报告.....	35
十、 重要事项.....	37
十一、 财务会计报告.....	42
十二、 备查文件目录.....	131

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
贾林青	独立董事	因公务出差	管云鸿

(三) 信永中和会计师事务所有限责任公司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		云南省景谷傣族彝族自治县振兴路 83 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 30 日
	公司变更注册登记地点	云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号
	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有限责任公司
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	-5,351,638.28

利润总额	9,683,100.10
归属于上市公司股东的净利润	8,047,718.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,559,619.66
经营活动产生的现金流量净额	30,341,590.30

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-312,274.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,141,808.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,182,929.14	
债务重组损益	1,406,463.24	保险公司豁免保险费
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	5,433,443.14	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	-285,220.46	
所得税影响额	843,777.026	
少数股东权益影响额（税后）	116,033.87	
合计	10,607,338.09	

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	251,916,989.96	201,298,192.70	25.15	261,371,222.22
利润总额	9,683,100.10	-105,772,109.91	109.16	11,859,114.12
归属于上市公司股东的净利润	8,047,718.43	-91,741,100.32	108.77	8,699,243.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,559,619.66	-96,455,811.39	97.34	42,006,415.37
经营活动产生的现金流量净额	30,341,590.30	-4,123,448.13	835.83	61,590,198.00

	2010 年末	2009 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2008 年末
总资产	684,879,578.29	648,486,526.06	5.61	685,862,540.87
所有者权益（或股东权益）	283,695,937.34	275,648,218.91	2.92	388,157,319.23

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.06	-0.71	108.45	0.07
稀释每股收益（元 / 股）	0.06	-0.71	108.45	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.02	-0.74	97.29	-0.32
加权平均净资产收益率（%）	2.88	-27.22	增加 30.10 个百分点	2.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	-0.92	-28.61	增加 27.69 个百分点	-10.97
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.23	-0.03	866.67	-0.48
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末增 减 (%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.19	2.12	3.30	2.99

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

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				16,754 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	24.67	32,026,748	-1,166,428		无
中泰信用担保有限公 司	其他	24.42	31,702,700			质 押、 31,702,700 冻结
黄华清	境内自然 人	2.30	2,980,000	2,980,000		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			无
北京道杰士投资咨询服 务有限责任公司	未知	0.99	1,282,672	1,282,672		未知
中国银行股份有限公司 —金鹰行业优势股票型 证券投资基金	未知	0.86	1,121,600	1,121,600		未知
沈家华	境内自然 人	0.69	889,650	889,650		未知
陈思思	境内自然 人	0.68	880,000	880,000		未知
云南省投资控股集团有 限公司	国有法人	0.67	870,000	-1,841,578		
西南证券股份有限公 司	未知	0.62	809,800	809,800		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	32,026,748	人民币普通股	32,026,748
中泰信用担保有限公司	31,702,700	人民币普通股	31,702,700
黄华清	2,980,000	人民币普通股	2,980,000
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	1,338,200
北京道杰士投资咨询服务有限责任公司	1,282,672	人民币普通股	1,282,672
中国银行股份有限公司－金鹰行业优势股票型证券投资基金	1,121,600	人民币普通股	1,121,600
沈家华	889,650	人民币普通股	889,650
陈思思	880,000	人民币普通股	880,000
云南省投资控股集团有限公司	870,000	人民币普通股	870,000
西南证券股份有限公司	809,800	人民币普通股	809,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与中泰信用担保有限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“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行使其股东权利；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 32,026,748 股，占景谷林业总股本的 24.67%，所持股份为国家股，为有限责任公司，注册地址：景谷县人民路 51 号。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

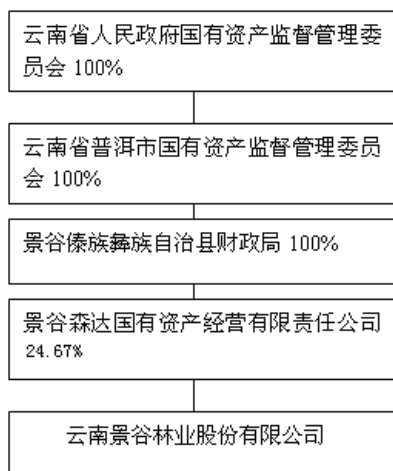
名称	景谷森达国有资产经营有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张献

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

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	41	2010年7月31日	2013年7月30日				15.34	否
杨湘云	董事、总经理	男	54	2010年7月31日	2013年7月30日				10.43	否
李和	董事、副总经理	男	47	2010年7月31日	2013年7月30日				9.61	否
邱海涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	2010年7月31日	2013年7月30日				9.56	否
尚四清	董事	男	45	2010年7月31日	2013年7月30日					是
王会明	董事	男	49	2010年7月31日	2013年7月30日					是
贾林青	独立董事	男	52	2010年7月31日	2013年7月30日				3.6	否
管云鸿	独立董事	男	43	2010年7月31日	2013年7月30日				3.6	否
赵元潘	独立董事	男	48	2010年7月31日	2013年7月30日				1.5	否
刀兴富	监事会主席	男	64	2010年7月31日	2013年7月30日				1.5	否
李知非	监事	男	39	2010年7月31日	2013年7月30日					是
袁永祥	职工监事	男	45	2010年7月	2013年7月				5.89	否

				31 日	30 日					
吴宁	副总经理	男	48	2010年9月 13 日	2013年9月 12 日				9.63	否
李大强	副总经理	男	37	2010年9月 13 日	2013年9月 12 日				9.59	否
刀建萍	副总经理	女	40	2010年9月 13 日	2013年9月 12 日				9.58	否
段贵祥	生产技术总监	男	44	2006年4月 3 日					9.54	否
合计	/	/	/	/	/			/	99.37	/

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。

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；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。现任云南景谷林业股份有限公司总经理。

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。

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。

王会明：2003 年-2006 年北京科技园文化教育建设有限公司副总经理，2006 年至今任中泰信用担保有限公司财务总监。现任云南景谷林业股份有限公司董事。

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：中审亚太（云南）会计师事务所有限公司总经理；云南景谷林业股份有限公司独立董事。

赵元潘：2006～今 任云南省林业调查规划院院长、党委副书记、教授级高级工程师，

现任云南景谷林业股份有限公司独立董事。

刀兴富：曾任景谷傣族彝族自治县县长、县委书记，人大常委会主任，于2005年退休，2009年至今出任景谷傣族彝族自治县革命老区促进会会长。现任云南景谷林业股份有限公司监事会主席。

李知非：2004-2006年在国家基金委留学预科学院工作，2006年至今任泰跃集团办公室主任。现任云南景谷林业股份有限公司监事。

袁永祥：曾任云南景谷林业股份有限公司工会主席、中纤板项目筹备组副组长、高密度分公司副经理；云南景谷林业股份有限公司第一届董事会董事。现任云南景谷林业股份有限公司林板生产部党总支书记兼工会主席。云南景谷林业股份有限公司监事职工。

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。

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。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。

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	中泰信用担保有限公司	副总裁	2003年10月1日		是
王会明	中泰信用担保有限公司财务总监	财务总监	2006年10月1日		是
李知非	中泰信用担保有限公司	办公室主任	2006年10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	中审亚太（云南）会计师事务所有限公司	总经理			是
赵元藩	云南省林业调查规划院	院长、党委副书记			是
刀兴富	景谷傣族彝族自治县革命老区促进会	会长			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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨湘云	董事、总经理	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选董事，第四届董事会第一次会议聘任杨湘云先生为云南景谷林业股份有限

			公司第四届总经理。
李和	董事、副总经理	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选董事。第四届董事会 2010 年第四次临时会议聘任公司副总经理。
邱海涛	董事、副总经理、 董事会秘书	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选董事。第四届董事会 2010 年第四次临时会议聘任公司副总经理。
王会明	董事	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选董事。
赵元藩	独立董事	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选独立董事。
刀兴富	监事会主席	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选监事。第四届监事会第一次会议当选监事会召集人。
李知非	监事	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选监事。
袁永祥	职工监事	聘任	2010 年第二次临时股东大会当选监事。
李大强	副总经理	聘任	第四届董事会 2010 年第四次临时会议聘任公司副总经理。
罗永明	董事	离任	届满离任
苏坤	董事	离任	届满离任
赵卫东	董事	离任	届满离任
吴健身	独立董事	离任	届满离任
李家忠	监事	离任	届满离任
代平	职工监事	离任	届满离任
王宇	总经理	离任	届满离任

（五）公司员工情况

在职员工总数	1,861
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,389
技术人员	298
财务人员	48
行政管理人员	126
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上（含大专）	167
中专以下（含中专）	1,694

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

目前公司治理结构状况如下：

- 1、关于股东和股东大会：公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司的治理结构确保了所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。公司召开的股东大会聘请了法律事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。
- 2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益，控股股东不行使行政职能，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均能及时充分的披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事为三名。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，各委员会中独立董事占三分之二并担任召集人，并制定了相应的议事规则。公司各位董事能够积极参加有关培训，熟悉有关的法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，认真阅读董事会和股东大会的各项议案，以认真负责的态度出席或授权委托参加董事会和股东大会，为公司科学决策提供强有力的支持。

4、关于监事和监事会：公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一名。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，严格按照法律法规以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。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重员工、客户等相关利益者的合法权益，在经济交往中，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于绩效评价与激励机制：公司已建立了目标、责任、业绩考评体系，并不断进行优化，使其更具科学性、有效性、激励性。

7、关于信息披露与透明度 公司制订了《信息披露管理制度》，注重投资者关系管理工作。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，建立多种渠道与投资者进行沟通，认真接待投资者的来访和咨询，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整。为维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，杜绝内幕交易，并制订了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》。公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

8、开展上市公司专项治理活动 按照中国证监会的要求，2007 年公司深入开展了上市公司治理专项活动，完成了相关整改事项。2011 年，公司将进一步加强内控制度的建立和完善工作，继续深入开展公司治理活动，提高治理水平。

9、公司不存在因部份改制等原因存在同业竞争和关联交易问题。

（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	33	33	31	0	0	否

尚四清	否	33	33	31	0	0	否
王会明	否	12	12	11	0	0	否
杨湘云	否	12	12	11	0	0	否
邱海涛	否	12	12	11	0	0	否
李和	否	12	12	11	0	0	否
管云鸿	是	33	33	31	0	0	否
赵元藩	是	12	12	11	0	0	否
贾林青	是	33	33	31	0	0	否

年内召开董事会会议次数	33
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	31

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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

（1）根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司已建立了《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》，《独立董事工作制度》明确规定了独立董事的任职条件、职权、义务，独立董事的提名、选举和更换、工作条件等内容；《独立董事年报工作制度》规定了公司管理层在每个会计年度结束后应向每位独立董事全面汇报公司本年度生产经营情况和重大事项的进展情况；公司财务负责人应向每位独立董事书面提交本年度审计工作安排及其他相关资料，安排主审会计师与独立董事进行见面沟通；独立董事对公司年报编制过程中的信息负有保密义务等内容。

（2）报告期内，公司独立董事本着对公司及全体股东勤勉尽责的态度，认真履行义务，认真审议各项议案，客观公正地发表意见，为公司规范运作和健康发展发挥了积极作用。

（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 and 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	按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等要求，已经建立了比较完善的内部控制制度体系，涉及生产管理、对外投资、财务、审计、行政人事、市场营销、行政管理等各方面，涵盖了公司生产经营的各个环节，提升了公司经营管理水平和风险控制能力。本公司内部控制的主要目标：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	健全内部控制制度的工作计划：根据行业经营特点及公司实际情况，有针对性地开展风险评估工作，并根据风险因素确定风险应对策略。通过预防控制和发现性控制相结合的方法，加强对授权控制、职权分工控制，加强内部信息沟通，完善内部监督机制。2011 年公司将根据财政部、证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》的规定，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督五要素方面，进一步健全完善公司的内部控制制度，强化和规范公司内部控制，提高公司的经营管理水平和风险防范能力。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会，协调内部控制及审计相关事宜。公司设立了审计部，负责公司内部控制日常检查监督工作。审计部配备了专职内部审计人员，对公司及下属公司业务环节进行定期和不定期进行检查监督控制。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据证监会、交易所的有关规定以及公司在执行过程中的自我监控，将细化部分管理制度，加强可操作性，同时加强内部控制制度执行的力度，进一步健全和完善内部控制管理体系，使公司的各项内控制度更加科学化、更具操作性。
与财务报告相关的	公司财务部门从财务风险控制控制角度出发，使公司财务核算更加客观、

内部控制制度的建立和运行情况	准确、及时、完整，财务管理制度更加完善、健全、严谨。公司财务部门能够编制客观、公允的财务报表，保证公司财务运作的独立和规范。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内未发现本公司内部控制设计或执行方面存在重大缺陷。根据国家出台的内部控制的相关规定，公司将继续完善内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据有关标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，公司每年制定具体的经营目标责任指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评。

(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

公司按照《信息披露管理规定》，严格按照法律、法规及公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，2010年4月7日公司第三届八次董事会审议通过了《云南景谷林业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

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
2009 年年度股东大会	2010 年 6 月 29 日	《中国证券报》	2010 年 6 月 30 日

(二) 临时股东大会情况

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

2010 年第一次临时股东大会	2010 年 2 月 26 日	《中国证券报》	2010 年 2 月 27 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 7 月 29 日	《中国证券报》	2010 年 7 月 30 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 11 月 21 日	《中国证券报》	2010 年 11 月 23 日
2010 年第四次临时股东大会	2010 年 12 月 9 日	《中国证券报》	2010 年 12 月 10 日

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

2010年公司的生产经营工作是极不平凡的一年，公司在有关部门的关心支持帮助下，经营班子围绕生产经营目标抓生产、抓效益，齐心协力、共克艰难，采取资产盘活、内引外联、合作生产、精减机构、调整产品结构等有力的措施，生产经营取得了较好成绩，总体上实现了扭亏的经营目标。

截止2010年12月31日，公司资产总计68,487.96万元(其中流动资产合计为44,706.67万元，非流动资产合计为23,781.29万元)比去年同期的64,848.65万元增加速度,639.31万元,增幅为5.61%; 负债总计39,850.53万元(其中流动负债合计为34,811.82万元，非流动负债合计为5,038.71万元)比去年同期的36,665.18万元增长3,185.35万元,增幅为8.69%; 股东权益合计28,637.43万元，其中少数股东权益267.83万元，归属于母公司的股东权益合计28,369.60万元。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-3,647.54万元。

截止2010年12月31日，公司实现营业收入25,191.70万元，比上年同期的20,129.98万元增加25.15%; 实现营业利润-535.16万元，比上年同期的-11,087.67万元减亏95.17%; 利润总额为968.31万元，比上年同期的-10,577.21万元增加109.16%; 归属于母公司股东的净利润804.77万元，比上年同期的-9,174.11万元增加108.77%。

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	30,331,466.26	30,922,928.67	-1.95	-65.19	-64.26	-3.00
木材加工	154,224,440.11	152,632,169.15	1.03	36.55	33.51	2.00
活立木流转收入	67,361,083.59	11,912,975.98	82.31			

报告期营业收入和营业成本出现波动，主要原因是：

- A、林化产品销售数量上期大于本期；
- B、木材加工（林板产品）销售数量本期大于上期；
- C、上期无活立木流转收入。

(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	230,248,397.81	27.80
出口销售	21,668,592.15	2.54

(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）	2,772.10	占采购总额比重(%)	26.00
前五名销售客户销售金额合计（不含税）	7,489.57	占销售总额比重(%)	29.73

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	11,237,475.48	6,073,414.67	5,164,060.81	85.03

应收账款	18,314,360.13	14,068,277.68	4,246,082.45	30.18
预付款项	18,603,737.68	99,256,393.84	-80,652,656.16	-81.26
其他应收款	42,183,927.84	24,281,587.49	17,902,340.35	73.73
存货	356,127,213.64	260,753,619.76	95,373,593.88	36.58
长期股权投资	19,107,055.16	19,107,055.16		
固定资产	156,786,782.70	167,095,315.73	-10,308,533.03	-6.17
在建工程	255,488.58	1,242,284.84	-986,796.26	-79.43
生产性生物资产	8,195,344.66	5,686,661.54	2,508,683.12	44.12
无形资产	34,280,057.69	27,506,924.21	6,773,133.48	24.62
长期待摊费用	3,582,652.85	2,633,446.06	949,206.79	36.04
递延所得税资产	15,605,481.88	20,781,545.08	-5,176,063.20	-24.91
总资产	684,879,578.29	648,486,526.06	36,393,052.23	5.61

原因说明：

A、货币资金年末金额比年初增加85.03%, 主要原因为本期收到转让活立木款项所致；

B、应收账款年末金额比年初增加30.18%, 主要原因为本期赊销增加所致；

C、预付账款年末金额比年初减少81.26%, 主要原因为本期末取得原预付景谷县财政局林木林地购买款于本期实现，并办妥相关权证；

D、其他应收款年末金额比年初增加73.73%, 主要原因为本期末(2010年12月31日)尚有部份活立木转让款未收到和垫付部分竹材等造林费用；

E、存货年末金额比年初增加36.58%, 主要原因为本期末原预付景谷县财政局林木林地购买款于本期实现，并办妥相关权证, 林木成本增加消耗性生物资产所致；

F、固定资产年末金额比年初减少6.17%, 主要原因为固定资产计提折旧；

G、在建工程年末金额比年初减少79.43%, 主要原因为在建工程完工结转；

H、生产性生物资产年末金额比年初增加44.12%, 主要原因为本期思茅松植树造林费用增加；

I、无形资产年末金额比年初增加24.62%, 主要原因为本期末原预付景谷县财政局林木林地购买款于本期实现，并办妥相关林地使用权所致；

J、长期待摊费用年末金额比年初增加36.04%, 主要原因为本期增加租用料场租金所致；

K、递延所得税资产年末金额比年初减少24.91%, 主要原因为按资产负债表债务法计算递延所得税资产, 资产负债的账面价值与计税基础与年初数差异的转回。

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	18,158,874.93	15,934,605.05	2,224,269.88	13.96
管理费用	23,385,114.59	27,585,617.69	-4,200,503.10	-15.23
财务费用	12,265,030.29	13,444,626.50	-1,179,596.21	-8.77
资产减值损失	2,936,184.49	52,218,638.28	-49,282,453.79	-94.38
营业利润	-5,351,638.28	-110,786,747.39	105,435,109.11	95.17
营业外收入	16,547,499.85	5,889,359.94	10,658,139.91	180.97
营业外支出	1,512,761.47	874,722.46	638,039.01	72.94
利润总额	9,683,100.10	-105,772,109.91	115,455,210.01	109.15
所得税费用	5,143,566.24	-11,417,057.54	16,560,623.78	145.05
净利润	4,539,533.86	-94,355,052.37	98,894,586.23	104.81

原因说明：

A、销售费用本期比上期增加13.96%，主要原因为本期林板产品销售数量大于上期，运杂费用增加所致；

B、管理费用本期比上期减少15.23%，主要原因为本期停产损失小于上期；

C、财务费用本期比上期减少8.77%，主要原因为本期银行借款小于上年同期；

D、资产减值损失本期比上期减少94.38%，主要原因为上期计提长期股权投资减值准备；

E、营业外收入本期比上期增加180.97%，主要原因为本期政府补助、增值税即征即退、合作生产收益等增加所致；

F、营业外支出本期比上期增加72.94%，主要原因为本期资产处置、滞纳金、合作生产支出等增加所致；

G、所得税费用本期比上期增加145.05%，主要原因为本期递延所得税资产减少所致。

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	248,821,759.72	225,201,745.38	23,620,014.34	10.49
收到其他与经营活动	84,391,866.14	3,897,470.59	80,494,395.55	2,065.30

有关的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金	190,838,953.93	142,421,641.47	48,417,312.46	34.00
支付给职工以及为职工支付的现金	40,920,323.01	39,677,491.21	1,242,831.80	3.13
支付的各项税费	19,346,235.08	16,305,536.06	3,040,699.02	18.65
支付其他与经营活动有关的现金	57,199,966.60	37,507,206.79	19,692,759.81	52.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	651,886.00	65,455.78	586,430.22	95.92
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	1,893,303.49	4,986,746.96	-3,093,443.47	-62.03
取得借款收到的现金	178,769,043.20	230,300,000.00	-51,530,956.80	-22.38
收到其他与筹资活动有关的现金				
偿还债务支付的现金	192,469,043.20	192,300,000.00	169,043.20	0.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,236,112.00	36,348,846.24	-21,112,734.24	-58.08

原因说明：

A、销售商品、提供劳务收到的现金本期比上期增加10.49%，主要原因为本期收销林板产品货款和活立木流转款项增加所致；

B、收到其他与经营活动有关的现金本期比上期增加2,065.30%，主要原因为本期收到合作生产流动资金和暂收保证金增加所致；

C、购买商品、接受劳务支付的现金本期比上期增加34.00%，主要原因为本期收购林化产品原料现金支出增加所致；

D、支付给职工以及为职工支付的现金本期比上期增加3.13%，主要原因为本期生产产量同

比增加, 计件工资支出增加;

E、支付的各项税费本期比上期增加18.65%，主要原因为本期增值税及其附加税等缴纳大于上期;

F、支付其他与经营活动有关的现金本期比上期增加52.50%，主要原因为本期支付暂收保证金及暂借款等增加所致;

G、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期比上期增加95.92%，主要原因为本期清理处置机动车辆收到的现金增加所致;

H、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上期减少62.03%，主要原因为上期箱板及其工程等支出大于本期;

I、取得借款收到的现金本期比上期减少22.38%，主要原因为银行借款减少;

J、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期比上期减少58.08%，主要原因为上年派发现金股利。

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	531.36	-209.08
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	1,072.73	-516.76
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	森林资源培育	1,000	1,621.00	-757.07
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	2,459.32	-351.57

二、对公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011 年是“十二五”规划开局之年，是公司发展关键性一年，公司务必抓住国家新一轮大西南开发和云南桥头堡建设的发展战略机遇，坚定不移地走“以资源开发为依托、以市场需求为导向、以科技进步为动力”的发展道路；重点实施“产品结构调整战略”和原料林基础建设战略；着力抓好打牢基础、优化结构，强化管理、提高效益的生产经营管理工作；保证公司实现 2011 年经营盈利目标，走上可持续的健康发展道路。

为此，重点做好以下几个方面工作：

(1) 加强林地管护，采脂管理，盘活自有林地、林木资产，堵漏增效，降低产品成本，提高抵御市场风险的能力。

(2) 公司将大力引进研发人才，充实企业研发中心，加大新产品研发投入，提高产品科技含量和附加值。

(3) 进一步加强质量控制，提高产品品质，树立更好的品牌形象。

(4) 公司将继续加大市场营销力度，加强销售队伍建设，提高服务水平，及时掌握和反馈市场信息，大力推广公司新产品。

(5) 公司将继续加强内部安全生产管理，提高生产效率，做好节能降耗工作。

(6) 公司将进一步加强和完善公司内部管理，大力引进优秀的管理人才，将公司管理提高到一个新水平，提高规范运作意识，促进企业可持续发展。

(7) 加大高附加值集装箱地板生产，发挥品牌、资质优势，改变低效产品结构模式。

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)、金融危机逐步好转及世界经济的快速回升，将使公司步入经济良性大循环轨道，特别是《国务院办公厅关于应对国际金融危机保持西部地区的经济平稳较快发展意见》出台后，中国西部将进一步深化改革开放，构建对外开放新格局；

一是国家《林业产业振兴规划》（2010-2012 年）提出将对受金融危机冲击最严重的人造板等木材工业及其相关产业给予重点扶持；二是公司实施的集装箱地板建设项目已纳入《云南省林业产业发展规划》中推动经济社会发展的 20 个重大项目内容之一，得到了

省、市、县各级党委、政府的高度重视；三是市县把林产业发展放在重要的支柱产业地位来抓，为公司进行资源培育和做强做大主业提供了强有力的政策支持；四是公司列为国家级扶贫龙头企业、省林业农业产业化龙头企业，公司有一批技改和新项目上建，外部发展环境优越，推进项目建设机遇很好；五是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，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。2011 年，云南省林业厅云林林政[2011]8 号《云南省林业厅关于规范人造板运输管理的通知》，2011 年 3 月 1 日起，对省内人造板运输不再办理木材运输证；需要运输人造板出省的，由货主提出申请，并提交林业主管部门的植物检疫证明，就近到木材运输证办证点办理出省运输证。

(2)、公司形象和品牌进一步提升。公司主导产品有“海帆”牌脂松香系列产品、“航天”牌人造板系列产品及“好品节” 集装箱地板。“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，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”。“好品节” 集装箱地板生产已通过 ISO9001:2000 质量管理体系认证和 ISO14001:2004 环境管理体系认证，产品质量得到国际 BV 认证，生产能力不断增强，是云南省重点箱用地板加工企业。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”。

(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，2009 年公司成功受让云南登明集装箱地板有限公司 79%的股权，报告期内已初见成效。

(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 54.7 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)、公司管理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。

3、公司未来的发展规划

按照公司“原料林基础建设战略”、“产品结构调整战略”、“品牌战略”，执行好“打牢基础、强化管理、优化结构、提高效益”的经营方针，公司未来的发展规划是：

（1）后续资源培育规划：林地林木资源是公司的核心资产，今后几年公司将把森林经营作为公司的核心业务抓好资源培育工作。一是做好 54.7 万亩林地经营方案编制工作；二做好新造林地抚育和管护工作；三是加大荒山荒地营林造林和低产林、次生林改造，做好法国开发署固碳造林贷款专款专用，营造好 25.5 万亩固碳林基地；四是管护好江城茂源公司现有林地并扩大林地种植面积；五是鼓励、扶持农户种植竹资源，在增加原料供给的同时增加农民收入；六是按产业发展要求，以购买、委托经营等模式取得县外资源丰富的县（区）的竹资源管理权，夯实发展基础。

（2）至 2015 年，林板产品年产量达 38 万立方米以上，其中除原有传统产品确保正常生产和根据生产情况进行调整外，新产品集装箱地板产量 13 万立方米以上，定向刨花板产量 10 万立方米以上，全竹胶合板 1 万立方米以上；木材原料年供给达 92 万立方米（含竹材）以上；年松脂收购 4 万吨，生产林化产品（松香、松节油、蒽烯及深加工产品）3.8 万吨以上；实现销售收入 10 亿元以上。

（3）坚持以科技进步为动力，每年按公司销售总额的 3% 资金投入到科技研发和新产品开发当中，每年有 1—2 项产品结构升级产品或新产品投入市场。

（4）五年内通过引进人才和加大培训，使管理者水平较大提高，各类专业技术人员总数较大提高，员工队伍素质大幅提高。

（5）、坚持“以人为本”，抓好企业文化建设，争取精神文明评级上一个台阶，培育广大员工的责任感和使命感，增强凝聚力和战斗力。

4、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，2011 年公司生产经营目标为：

- 生产人造板 15.6 万立方米，产品平均合格率达 98%。
- 松香 15500 吨、松节油 2325 吨；产品平均合格率达 98%。
- 植树造林 49102 亩（含补植补种 2010 年的 11963 亩）。

为实现 2011 年度工作计划，公司在经营上拟采取的主要措施包括：

（1）盘活林地资源和加强原料林基地管理，打牢企业发展基础。

(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。原料保障是重中之重工作，保证生产车间吃饱开足，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) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 增强对政策把握的针对性，灵活运用，争取政府支持。

(7) 积极开展“争先创优”，提升企业形象。

5、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。

6、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(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
三 届 董 事 会 2010 年第一次 临时会议	2010 年 1 月 7 日	审议《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 2010 年第二次 临时会议	2010 年 2 月 10 日		《中国证券报》	2010 年 2 月 11 日
第三届董事会 2010 年第三次 临时会议	2010 年 2 月 11 日	审议《关于向广东发展银行昆明分行护国广场支行申请打包贷款 300 万元贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第四次 临时会议	2010 年 2 月 23 日	审议《关于向中国建设银行景谷县支行申请 1567 万元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第五次 临时会议	2010 年 2 月 26 日	审议《关于向中国建设银行景谷县支行申请 8700 万元综合授信额度》的议案		
第三届董事会 2010 年第六次 临时会议	2010 年 3 月 9 日	审议《关于向中国农业银行景谷县支行申请 1500 万元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第七次 临时会议	2010 年 3 月 19 日	审议《关于向中国农业银行景谷县支行申请 1000 万元流动资金展期贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第八次 临时会议	2010 年 3 月 30 日	审议一、《关于向中国农业银行景谷县支行申请 18500 万元最高额度抵押贷款》的议案；二、《关于向中国农业银行景谷县支行申请 1000 万元贷款》的议案；三、《关于向景谷县农村信用合作联社申请 500 万元		

		借款》的议案。		
第三届董事会 2010 年第九次 临时会议	2010 年 4 月 5 日	审议《关于向中国建设银行 股份有限公司景谷支行申 请 1350 万元流动资金借 款》的议案		
第三届董事会 2010 年第十次 临时会议	2010 年 4 月 7 日	审议《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 第八次会议	2010 年 4 月 7 日		《中国证券报》	2010 年 4 月 10 日
第三届董事会 2010 年第十一 次临时会议	2010 年 4 月 14 日	审议《2010 年第一季度报 告》	《中国证券报》	2010 年 4 月 15 日
第三届董事会 2010 年第十二 次临时会议	2010 年 4 月 26 日	审议《关于向中国建设银行 股份有限公司景谷支行申 请 1125 万元流动资金借 款》的议案		
第三届董事会 2010 年第十三 次临时会议	2010 年 5 月 18 日	审议《关于向中国建设银行 股份有限公司景谷支行申 请 450 万元流动资金借款》 的议案		
第三届董事会 2010 年第十四 次临时会议	2010 年 5 月 29 日	审议《关于向中国农业银行 景谷县支行申请 500 万元 流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第十五 次临时会议	2010 年 6 月 7 日		《中国证券报》	2010 年 6 月 9 日
第三届董事会 2010 年第十六 次临时会议	2010 年 6 月 8 日	审议《关于向中国农业银行 股份有限公司景谷傣族彝 族自治县支行申请 450 万 元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第十七 次临时会议	2010 年 6 月 18 日	审议《关于向中国农业银行 股份有限公司景谷傣族彝 族自治县支行申请 450 万		

		元流动资金贷款》的议案		
第三届董事会 2010 年第十八 次临时会议	2010 年 6 月 28 日		《中国证券报》	2010 年 6 月 30 日
第三届董事会 2010 年第十九 次临时会议	2010 年 7 月 23 日	审议《2010 年半年度报告 及摘要》	《中国证券报》	2010 年 7 月 24 日
第四届董事会 第一次会议	2010 年 7 月 29 日		《中国证券报》	2010 年 7 月 31 日
第四届董事会 2010 年第一次 临时会议	2010 年 8 月 5 日	审议《关于与昆明融资担保 有限责任公司签订担保贷 款代偿处置协议》的议案		
第四届董事会 2010 年第二次 临时会议	2010 年 8 月 17 日	审议《关于向中国建设银行 股份有限公司景谷县支行 申请 1,800 万元流动资金 借款》的议案		
第四届董事会 2010 年第三次 临时会议	2010 年 8 月 19 日	审议《关于向云南省投融资 担保有限公司申请 1200 万 元委托贷款》的议案		
第四届董事会 2010 年第四次 临时会议	2010 年 9 月 13 日		《中国证券报》	2010 年 9 月 14 日
第四届董事会 2010 年第五次 临时会议	2010 年 10 月 14 日		《中国证券报》	2010 年 10 月 16 日
第四届董事会 2010 年第六次 临时会议	2010 年 10 月 15 日		《中国证券报》	2010 年 10 月 19 日
第四届董事会 2010 年第七次 临时会议	2010 年 10 月 29 日	审议《2010 年度第三季度 报告》	《中国证券报》	2010 年 10 月 30 日
第四届董事会 2010 年第八次 临时会议	2010 年 11 月 4 日		《中国证券报》	2010 年 11 月 6 日

第四届董事会 2010 年第九次 临时会议	2010 年 11 月 21 日		《中国证券报》	2010 年 11 月 24 日
第四届董事会 2010 年第十次 临时会议	2010 年 11 月 26 日	审议《关于向中国农业银行 股份有限公司景谷县支行 申请 900 万元流动资金借 款》的议案		
第四届董事会 2010 年第十一 次临时会议	2010 年 12 月 20 日	审议《关于向中国农业银行 景谷县支行申请 900 万元 流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2010 年第十二 次临时会议	2010 年 12 月 31 日	审议《关于向中国农业银行 景谷县支行申请 900 万元 流动资金借款》的议案		

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了一次年度股东大会，四次临时股东大会，公司董事会按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，严格执行股东大会决议，在股东大会授权范围内，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。公司董事长对授权以内的事务进行决策，把握时机，认真开展工作。

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

公司董事会审计委员会由两名独立董事和一名董事组成，召集人由独立董事担任，审计委员会根据《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》的规定，认真履行了职责，按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告及相关工作的通知》积极开展工作，听取公司财务部情况汇报，与年审会计师进行沟通，使 2010 年度审计工作圆满结束。现将审计委员会在公司 2010 年度审计工作中履行职责情况总结如下：

- 1、在年审注册会计师进场前，审计委员会已审阅了公司编制的财务会计报表，并形成了书面意见：认为公司财务会计报表按照企业会计准则的规定，未发现重大错误和遗漏。
- 2、2011 年 1 月 26 日，审计委员会与年审注册会计师确定了审计时间安排，并就审计重点及相关问题交换了意见。
- 3、在年审注册会计师进场后，审计委员会与注册会计师就公司经营成果、财务状况及现

金流量及审计过程中的相关问题进行了沟通。

4、在年审会计师出具初步意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务报表，认为报表真实地反映了公司财务状况和经营成果。

5、审计委员会向董事会提交了会计事务所审计工作总结报告，认为：审计程序合理、合规，审计证据充分，审计总结内容完整，关注了必要的审计事项。

6、审计委员会经会议讨论并一致形成以下意见：（1）同意信永中和会计师事务所出具的2010年度审计报告并同意提交公司董事会审议；（2）拟继续聘请信永中和会计师事务所为公司2011年度审计机构并提交董事会审议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会严格按照《公司薪酬与考核委员会实施细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

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，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核后认为，2010年公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

《外部单位报送信息管理制度》经公司第三届董事会第八次会议审议通过。公司建立了公司加强了对定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息的报送和使用的管理，对公司定期报告及重大事项履行必要的传递、审核和披露流程，公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告和临时报告编制、公司重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

《公司内幕信息知情人登记制度》经公司第三届董事会第八次会议审议通过。公司严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案。截止目前为止，没有发生任何泄密事件。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

根据信永中和会计师事务所有限公司出具的 2010 年度审计报告，2010 年年初公司未分配利润为-44,523,119.08 元,2010 年度公司实现净利润为 8,047,718.43 元,2010 年年末未分配利润为-36,475,400.65 元。由于公司本年度未分配利润为负数，董事会拟定 2010 年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。该预案需提交 2010 年年度股东大会审议。

（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(%)
2009 年	0	-91,741,100.32	0
2008 年	20,768,000.00	8,699,243.13	238.73
2007 年	0	33,288,813.69	0

（七）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	7
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2010 年 2 月 10 日召开第三届监事会第十九次会议	审议通过：《关于第三届监事会继续履行职责至 2010 年 6 月 30 日》；
公司于 2010 年 4 月 7 日召开第三届监事会第二十次会议	审议通过：（一）审议《关于公司计提 2009 年资产减值准备》的预案；（二）2009 年监事会工作报告；（三）2009 年财务决算报告；（四）2009 年利润分配预案；（五）2009 年年度报告及摘要。
公司于 2010 年 4 月 14 日召开第三届监事会第二十一次会议	审议通过：《2010 年第一季度报告》。
公司于 2010 年 6 月 28 日召开第三届监事	审议通过：（一）、审议《关于推荐刀兴富为云南

会第二十二次会议	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；（三）《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。
公司于 2010 年 7 月 23 日召开第三届监事会第二十三次会议	审议通过：《2010 年半年度报告及摘要》。
公司于 2010 年 7 月 29 日召开第四届监事会第一次会议	审议通过：《关于推举刀兴富先生为云南景谷林业股份有限公司第四届监事会召集人候选人》的议案。
公司于 2010 年 10 月 29 日召开第四届监事会第二次会议	审议通过：《2010 年度第三季度报告》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会依据有关法律法规，对公司的生产经营及财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了一套良好的内部控制制度，公司董事、经理能够以公司大局为重，勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会定期或不定期对公司财务及其控股子公司经营活动进行监督检查，对公司年度报表进行审核，未发现违规行为。信永中和会计师事务所对本公司 2010 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告真实反映了公司的财务状况、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情况。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司在关联交易中体现了公开、公平、公正的原则，未发现损害公司及中小股东利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告没有被出具非标意见。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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	4,276,475.62	10,982,167.34		
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司	453,487.20	17,438,700.16		

云南登明集装箱地板有限公司	控股子公司	-4,973,735.29	2,930,788.25		
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司	4,516,616.92	6,617,537.30		
合计		4,272,844.45	37,969,193.05		
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)、2010 年 1 月 12 日，景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于景谷县益智乡的林木、林地评估值为 2182 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；

(2)、2010 年 3 月 12 日公司用自有的位于景谷县永平镇的林木、林地资产评估值为 18310 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 1500 万元的流动资金，期限一年；

(3)、2010 年 3 月 29 日公司用自有的土地、房产评估值为 747.99 万元的资产作为抵押物与景谷农村信用社签订《抵押贷款合同》，向景谷农村信用社借款 500 万元的流动资金，期限一年；

(4)、2010年5月18日公司用公司林木、林地资产(碧安采脂基地)评估值57409万元及机器评估值为5667万元作为抵押物,与中国农业银行景谷支行签订了2亿人民币的<<最高额抵押合同>>;截止2010年12月31日公司向中国农业银行景谷支行的累计流动资金借款余额为5050万元。

(5)、2010年6月22日公司用公司林木、林地资产(威远采育基地)评估值20,494.23万元作为抵押物,与中国建设银行景谷支行签订了8700万元人民币的<<最高额抵押合同>>;截止2010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7830万元。

(6)、2010年10月14日,公司为确保中纤板老线正常生产和销售,与云南先见装饰材料有限公司本着“互利互惠,保证生产,共同发展”的原则,签订了《合作生产协议》;

(7)、2010年10月6日,公司与昆明长盛宏瑞商贸有限公司本着平等自愿、互惠互利的原则,达成松香、松节油等林化产品生产经营合作,签订了《林化产品生产经营合作协议》;

(8)、2010年11月6日,公司为确保中纤板二车间生产线正常生产和销售,与昆明市超冠人造板制造有限公司本着“互利互惠,保证生产,共同发展”的原则,签订了《中密度纤维板生产线合作生产协议》。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(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:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司	信永中和会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	35	40
境内会计师事务所审计年限		2

(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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人未受到监管部门的处罚。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

为解决当前公司流动资金紧缺，探索公司自有林地经营管理改革，公司在立足于主产业持续壮大发展的前提下，有计划地盘活林木资产互补原料基地建设及生产需要，解决生产流动资金需求，发展林业集约化生产，实现景谷林业持续发展和壮大产业规模的需要。经公司董事会 2010 年 10 月 15 日召开第四届董事会 2010 年第六次临时会议，审议通过《关于对公司自有活立木采伐权有偿转让》的议案；公司董事会 2010 年 11 月 4 日召开第四届董事会 2010 年第八次临时会议，审议通过《关于对公司桉树造林地林木进行转让》的议案。并经 2010 年 12 月 9 日公司第四次临时股东大会审议通过。（详见 2010 年 10 月 19 日编号 临 2010-028 号公告；2010 年 11 月 6 日编号 临 2010-029 号公告）

(十二) 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 2009 年度业绩预亏公告	《中国证券报》B06	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
第三届董事会 2010 年第二次临时会议决议公告	《中国证券报》B07	2010 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B07	2010 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》B07	2010 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C002	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于股东股权司法冻结公告	《中国证券报》D035	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》C033	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》C033	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年第一季度报告	《中国证券报》D010	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于股东股权司法冻结公告	《中国证券报》B002	2010 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
第三届董事会 2010 年第十五次临时会议决议公告《关于召开 2009 年年度股东大会的通知》	《中国证券报》B006	2010 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn

景谷林业致歉公告	《中国证券报》B015	2010 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
第三届董事会 2010 年第十八次临时会议决议公告	《中国证券报》B015	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B015	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》B015	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B015	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年第二次临时股东大会通知的更正公告	《中国证券报》B016	2010 年 7 月 2 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于股东股权司法冻结公告	《中国证券报》B003	2010 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于增加收入 010 年第二次临时股东大会临时提案的公告	《中国证券报》B018	2010 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年第二次临时股东大会的二次通知	《中国证券报》B003	2010 年 7 月 21 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年半年度报告及摘要	《中国证券报》B019	2010 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于股东股权司法冻结公告	《中国证券报》B019	2010 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A025	2010 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B006	2010 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B006	2010 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
景谷林业公告	《中国证券报》A031	2010 年 9 月 3 日	www.sse.com.cn
景谷林业澄清公告	《中国证券报》B003	2010 年 9 月 4 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第四次临时会议决议公告	《中国证券报》B006	2010 年 9 月 14 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第五次临时会议决议公告	《中国证券报》B006	2010 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于公司合作生产经营的公告	《中国证券报》B006	2010 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第六次临时会议决议公告	《中国证券报》A38	2010 年 10 月 19 日	www.sse.com.cn
景谷林业第三季度报告	《中国证券报》B025	2010 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第八次临时会议决议公告	《中国证券报》B010	2010 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于公司合作生产经营的公告	《中国证券报》B010	2010 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年第三次临时股东	《中国证券报》B010	2010 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn

大会的通知			
景谷林业第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003	2010 年 11 月 23 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第九次临时会议决议公告暨关于召开 2010 年第四次临时股东大会的通知	《中国证券报》B002	2010 年 11 月 24 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年第四次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A020	2010 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于解决预付林地款项事宜的提示性公告	《中国证券报》B017	2010 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

（一）审计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

XYZH/2010KMA2029-1

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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：鲍 琼

中国注册会计师：杨静林

中国 北京

二〇一一年三月九日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 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	11,237,475.48	6,073,414.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		600,000.00	
应收账款	八、2	18,314,360.13	14,068,277.68
预付款项	八、3	18,603,737.68	99,256,393.84
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	42,183,927.84	24,281,587.49
买入返售金融资产			
存货	八、5	356,127,213.64	260,753,619.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		447,066,714.77	404,433,293.44
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	19,107,055.16
投资性房地产			
固定资产	八、7	156,786,782.70	167,095,315.73
在建工程	八、8	255,488.58	1,242,284.84

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	八、9	8,195,344.66	5,686,661.54
油气资产			
无形资产	八、10	34,280,057.69	27,506,924.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、11	3,582,652.85	2,633,446.06
递延所得税资产	八、12	15,605,481.88	20,781,545.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		237,812,863.52	244,053,232.62
资产总计		684,879,578.29	648,486,526.06
流动负债：			
短期借款	八、14	158,800,000.00	187,000,000.00
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	34,300,839.62	47,203,241.56
预收款项	八、16	27,550,419.16	7,825,670.36
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	26,409,310.95	20,491,767.29
应交税费	八、18	6,394,615.42	4,495,114.14
应付利息			
应付股利	八、19	1,448,829.81	1,448,829.81
其他应付款	八、20	73,214,171.94	27,754,499.19
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		348,118,186.90	296,219,122.35
非流动负债：			
长期借款	八、22	50,000,000.00	70,000,000.00
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	387,142.59	432,688.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,387,142.59	70,432,688.77
负债合计		398,505,329.49	366,651,811.12
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	-36,475,400.65	-44,523,119.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		283,695,937.34	275,648,218.91
少数股东权益		2,678,311.46	6,186,496.03
所有者权益合计		286,374,248.80	281,834,714.94
负债和所有者权益总计		684,879,578.29	648,486,526.06

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

2010 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		10,812,962.11	4,801,542.97
交易性金融资产			
应收票据		600,000.00	
应收账款	十四、1	24,274,721.75	18,918,988.04
预付款项		20,853,726.40	92,955,573.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	54,256,298.37	43,610,499.17
存货		329,970,447.19	218,716,046.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		440,768,155.82	379,002,649.46
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	48,991,846.16
投资性房地产			
固定资产		146,708,335.37	151,731,922.19
在建工程		210,828.86	1,198,868.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		8,195,344.66	5,686,661.54
油气资产			
无形资产		29,964,622.33	22,792,293.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,148,317.84	506,297.84

递延所得税资产		17,122,966.85	21,707,809.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,342,262.07	252,615,699.37
资产总计		693,110,417.89	631,618,348.83
流动负债：			
短期借款		158,800,000.00	187,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,935,994.43	20,315,271.29
预收款项		26,250,710.06	6,043,851.01
应付职工薪酬		22,990,964.59	17,686,384.90
应交税费		7,158,313.76	6,795,446.03
应付利息			
应付股利		1,448,829.81	1,448,829.81
其他应付款		71,401,121.33	25,982,262.21
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		326,985,933.98	265,272,045.25
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	70,000,000.00
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		50,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		376,985,933.98	335,272,045.25
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		-4,046,854.08	-23,825,034.41
所有者权益（或股东权益）合计		316,124,483.91	296,346,303.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,110,417.89	631,618,348.83

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

2010 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		251,916,989.96	201,298,192.70
其中：营业收入	八、27	251,916,989.96	201,298,192.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,268,628.24	312,084,940.09
其中：营业成本	八、27	195,468,073.80	201,183,566.69
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、28	5,055,350.14	1,717,885.88
销售费用	八、29	18,158,874.93	15,934,605.05
管理费用	八、30	23,385,114.59	27,585,617.69
财务费用	八、31	12,265,030.29	13,444,626.50
资产减值损失	八、32	2,936,184.49	52,218,638.28
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）			
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）		-5,351,638.28	-110,786,747.39
加：营业外收入	八、33	16,547,499.85	5,889,359.94
减：营业外支出	八、34	1,512,761.47	874,722.46
其中：非流动资产处置损失		338,033.65	220,299.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,683,100.10	-105,772,109.91
减：所得税费用	八、35	5,143,566.24	-11,417,057.54

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,539,533.86	-94,355,052.37
归属于母公司所有者的净利润		8,047,718.43	-91,741,100.32
少数股东损益		-3,508,184.57	-2,613,952.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、36	0.06	-0.71
（二）稀释每股收益	八、36	0.06	-0.71
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,539,533.86	-94,355,052.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,047,718.43	-91,741,100.32
归属于少数股东的综合收益总额		-3,508,184.57	-2,613,952.05

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

2010 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	232,978,950.61	173,301,288.73
减: 营业成本	十四、4	172,777,193.86	172,809,300.59
营业税金及附加		5,050,040.09	1,558,703.84
销售费用		14,601,787.03	12,298,556.79
管理费用		19,776,273.50	23,331,164.99
财务费用		12,056,293.09	13,425,097.03
资产减值损失		-514,187.56	47,296,261.73
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)			
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)		9,231,550.60	-97,417,796.24
加: 营业外收入		16,524,681.68	5,597,530.22
减: 营业外支出		1,393,209.05	559,228.49
其中: 非流动资产处置损失		203,071.02	220,299.54
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		24,363,023.23	-92,379,494.51
减: 所得税费用		4,584,842.90	-13,990,638.35
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		19,778,180.33	-78,388,856.16
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.15	-0.60
(二) 稀释每股收益		0.15	-0.60
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,778,180.33	-78,388,856.16

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

2010 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		248,821,759.72	225,201,745.38
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		5,433,443.06	2,689,211.43
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	84,391,866.14	3,897,470.59
经营活动现金流入小计		338,647,068.92	231,788,427.40
购买商品、接受劳务支付的现金		190,838,953.93	142,421,641.47
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		40,920,323.01	39,677,491.21
支付的各项税费		19,346,235.08	16,305,536.06
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	57,199,966.60	37,507,206.79
经营活动现金流出小计		308,305,478.62	235,911,875.53
经营活动产生的现金流量净额		30,341,590.30	-4,123,448.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
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		651,886.00	65,455.78
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			202,664.00
投资活动现金流入小计		5,651,886.00	268,119.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,893,303.49	4,986,746.96
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		1,893,303.49	4,986,746.96
投资活动产生的现金流量净额		3,758,582.51	-4,718,627.18
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		178,769,043.20	230,300,000.00
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		178,769,043.20	230,671,300.00
偿还债务支付的现金		192,469,043.20	192,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,236,112.00	36,348,846.24
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
筹资活动现金流出小计		207,705,155.20	228,667,677.94
筹资活动产生的现金流量净额		-28,936,112.00	2,003,622.06
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		5,164,060.81	-6,838,453.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,073,414.67	12,911,867.92
六、期末现金及现金等价物余额	八、37	11,237,475.48	6,073,414.67

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

2010 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		229,140,915.74	203,385,163.71
收到的税费返还		5,433,443.06	2,286,756.39
收到其他与经营活动有关的现金		99,931,881.88	3,393,045.48
经营活动现金流入小计		334,506,240.68	209,064,965.58
购买商品、接受劳务支付的现金		164,316,059.00	112,083,506.53
支付给职工以及为职工支付的现金		35,541,920.36	33,760,806.88
支付的各项税费		19,152,934.93	15,857,799.25
支付其他与经营活动有关的现金		84,124,780.04	26,104,728.70
经营活动现金流出小计		303,135,694.33	187,806,841.36
经营活动产生的现金流量净额		31,370,546.35	21,258,124.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
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		386,402.00	58,495.00
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		5,386,402.00	58,495.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,809,417.21	12,549,695.05
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		1,809,417.21	28,949,695.05
投资活动产生的现金流量净额		3,576,984.79	-28,891,200.05
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		178,769,043.20	230,300,000.00

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		178,769,043.20	230,300,000.00
偿还债务支付的现金		192,469,043.20	192,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,236,112.00	36,348,846.24
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		207,705,155.20	228,667,677.94
筹资活动产生的现金流量净额		-28,936,112.00	1,632,322.06
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		6,011,419.14	-6,000,753.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,801,542.97	10,802,296.74
六、期末现金及现金等价物余额		10,812,962.11	4,801,542.97

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

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

合并所有者权益变动表

2010 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		-44,523,119.08		6,186,496.03	281,834,714.94
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		-44,523,119.08		6,186,496.03	281,834,714.94
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							8,047,718.43		-3,508,184.57	4,539,533.86
（一）净利润							8,047,718.43		-3,508,184.57	4,539,533.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							8,047,718.43		-3,508,184.57	4,539,533.86

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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) 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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(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										

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80

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		67,985,981.24		3,833,339.08	391,440,646.12
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			13,236,368.13		67,985,981.24		3,833,339.08	391,440,646.12

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					550,012.19		-112,509,100.32		2,353,156.95	-109,605,931.18
(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					550,012.19		-20,768,000.00			-20,217,987.81
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							-20,768,000.00			-20,768,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结 转										

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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. 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										
(七) 其他										
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

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

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

母公司所有者权益变动表

2010 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		-23,825,034.41	296,346,303.58
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		-23,825,034.41	296,346,303.58
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）							19,778,180.33	19,778,180.33
（一）净利润							19,778,180.33	19,778,180.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,778,180.33	19,778,180.33
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-4,046,854.08	316,124,483.91

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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：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			13,786,380.32		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								

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

(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								
(七) 其他								
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

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

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

十二、 公司概况

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 5300000000013615。

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。

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

(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。

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。

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

1) .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;

2) .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;

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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) 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、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

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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

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。

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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

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。

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。

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；

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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) 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。

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。
- 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。

(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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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。

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

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。

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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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力有限责任公司从事的种植业、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。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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）

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。

4. 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

2010 年 1 月 1 日至 2010 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责任公司	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

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本公司本年合并财务报表合并范围未发生变动。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

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 2010 年 1 月 1 日,“年末金额”系指 2010 年 12 月 31 日,“本年金额”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年金额”系指 2009 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			10,400.86			44,661.84
人民币			10,400.86			44,661.84
银行存款			11,192,905.57			5,994,584.42
人民币			11,192,905.57			5,994,584.42
其他货币资金			34,169.05			34,168.41
人民币			34,169.05			34,168.41
合计			11,237,475.48			6,073,414.67

注: (1) 年末金额比年初增加 85.03%, 主要是因为本期收到转让活立木款项所致。

(2) 公司货币资金无冻结、质押的情况。

2. 应收账款

(1) 应收账款帐龄分类

帐龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	12,203,478.36	54.51	579,136.43
1-2 年	1,668,300.65	7.45	166,830.07
2-3 年	398,391.42	1.78	79,678.28
3 年以上	8,115,632.44	36.26	3,245,797.96
合计	22,385,802.87	100.00	4,071,442.74

续表

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,420,685.06	51.95	471,034.25
1-2 年	481,699.89	2.65	48,169.99
2-3 年	621,938.16	3.43	124,387.64
3 年以上	7,611,485.99	41.97	3,423,939.54
合计	18,135,809.10	100.00	4,067,531.42

(2) 应收账款风险分类

项目	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	7,119,002.60	31.80	355,950.13
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			
其他单项金额不重大的应收账款	15,266,800.27	68.20	3,715,492.61
合计	22,385,802.87	100.00	4,071,442.74

续表

项目	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款			
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
合计	18,135,809.10	100.00	4,067,531.42

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。

(3) 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

2010 年 1 月 1 日至 2010 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) 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 (%)
香港时兴贸易有限公司	经销商	4,529,693.66	1 年以下	20.23
广州市胜狮木业有限公司	经销商	2,589,308.94	1 年以下	11.57
上海云经贸有限公司	经销商	1,449,451.26	3 年以上	6.47
宜兴市一洲木业有限公司	经销商	1,350,536.00	1 年以下	6.03
Vinashin-TGC 集装箱联合股份公司	经销商	1,313,012.60	1 年以下	5.87
合计		11,232,002.46		50.17

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

帐龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	13,440,993.91	48.25	494,328.44
1-2 年	1,821,826.34	6.54	180,600.23
2-3 年	1,156,403.48	4.15	173,454.36
3-4 年	1,476,184.29	5.30	438,368.97
4-5 年	3,729,400.19	13.39	1,745,138.53
5 年以上	6,233,951.95	22.37	6,223,131.95
合计	27,858,760.16	100.00	9,255,022.48

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	13,941,399.67	12.53	371,023.35
1-2 年	3,694,478.30	3.32	248,212.07

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

2-3 年	1,529,408.44	1.37	298,424.81
3-4 年	3,988,078.66	3.58	1,821,530.08
4-5 年	81,234,798.09	73.01	2,753,143.01
5 年以上	6,871,848.11	6.19	6,511,284.11
合计	111,260,011.27	100	12,003,617.43

注:年末金额减少的主要原因为:公司预付景谷县财政局的购买林地款 7828 万元,于 2010 年 12 月 24 日与景谷县人民政府签订《国有商品林林木林地有偿划补协议书》,以 79,699,912.00 元受让 29,098.50 亩的林木所有权和林地使用权,相关的林权证已办理至公司名下,公司本期将预付帐款结转至消耗性生物资产。

(2) 预付款项前五名欠款单位

单位名称	金额	账龄	占预付帐款总额比例(%)	内容
景谷三佳化工有限责任公司	1,327,495.89	3-4 年	4.77	预付材料款
景谷县土地局	1,000,000.00	5 年以上	3.59	购土地款
思茅地区林业局	1,000,000.00	4-5 年	3.59	付林业规费
普洱超冠化工有限责任公司	960,239.00	1 年以下	3.45	预付材料款
景谷县钟山乡人民政府	696,656.00	5 年以上	2.50	征地费
合计	4,984,390.89		17.90	

(3) 年末预付款项中无持本公司 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 959,676.33 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	4-5 年	预计无法收回
雄康有限公司	差旅费	100,000.00	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	4-5 年	预计无法收回
杨德伟	工程款	240,642.24	4-5 年	预计无法收回
合计		959,676.33		

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款帐龄分类

帐龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	37,341,676.40	80.79	1,904,874.35
1-2 年	2,398,277.08	5.19	243,527.72
2-3 年	596,731.13	1.29	122,702.07
3 年以上	5,883,353.42	12.73	1,765,006.05
合计	46,220,038.03	100.00	4,036,110.19

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	7,130,279.71	23.49	387,847.00
1-2 年	2,494,035.85	8.22	237,085.30
2-3 年	7,683,418.60	25.31	536,699.68
3 年以上	13,050,772.46	42.98	4,915,287.15
合计	30,358,506.62	100.00	6,076,919.13

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	37,026,333.14	80.11	2,496,916.76
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	9,193,704.89	19.89	1,539,193.43
合计	46,220,038.03	100.00	4,036,110.19

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

续表

项目	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	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
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	8,152,339.00	26.85	2,605,817.00
合计	30,358,506.62	100.00	6,076,919.13

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。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
宁洱民森造林有限责任公司	8,020,000.00	1 年以内	17.35	活林木转让款
林化部收购农产品暂估进项税金	4,565,862.21	1 年以内	9.88	农产品进项税暂估
郑舒文	3,100,000.00	1 年以内	6.71	活林木转让款
沈家明	2,704,062.69	1 年以内	5.85	暂借款
基建拨款	1,968,000.00	3 年以上	4.26	基建款
合计	20,357,924.90		44.05	

注：宁洱民森造林有限责任公司欠活林木转让款 802 万元期后已全部收回。

(5) 本年度无应收关联方款项

5. 存货

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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	账面余额	跌价准备
原材料	34,281,196.18	367,847.56	32,855,961.07	6,527,654.22
在产品	17,545,960.10	1,129,528.03	16,375,344.82	1,129,528.03
库存商品	70,802,030.39	4,353,061.30	48,172,430.92	971,851.20
周转材料	418,962.83		449,053.40	
消耗性生物资产	243,826,710.19	4,897,209.16	171,529,863.00	
合计	366,874,859.69	10,747,646.05	269,382,653.21	8,629,033.45
存货净值	356,127,213.64		260,753,619.76	

注：期末存货增加的主要原因为本期与景谷县人民政府完成 29,098.50 亩的林木所有权交易，增加消耗性生物资产 7,187.30 万元所致。

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	41,000,000.00
长期股权投资价值	19,107,055.16	19,107,055.16

(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	9,000,000.00			9,000,000.00	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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	19,107,055.16			19,107,055.16	
权益法核算								
合计			60,107,055.16	19,107,055.16			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	
合计	41,000,000.00			41,000,000.00	

7. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	290,741,067.69	9,271,675.00	6,615,282.05	293,397,460.64
房屋建筑物	110,795,009.52			110,795,009.52
通用设备	31,617,826.68	890,102.47	3,842,241.04	28,665,688.11
专用设备	130,527,579.44	7,911,050.41		138,438,629.85
运输设备	12,740,174.18	457,822.12	2,773,041.01	10,424,955.29
其他设备	5,060,477.87	12,700.00		5,073,177.87
累计折旧	105,896,858.63	15,571,161.65	2,606,235.67	118,861,784.61
房屋建筑物	38,259,732.07	4,563,413.21		42,823,145.28
通用设备	10,437,179.81	2,244,570.44	848,151.97	11,833,598.28
专用设备	47,307,821.18	7,516,902.13		54,824,723.31
运输设备	7,331,854.87	1,112,965.06	1,758,083.7	6,686,736.23
其他设备	2,560,270.70	133,310.81		2,693,581.51
账面净值	184,844,209.06			174,535,676.03
房屋建筑物	72,535,277.45	-4,563,413.21	0.00	67,971,864.24
通用设备	21,180,646.87	-1,354,467.97	2,994,089.07	16,832,089.83
专用设备	83,219,758.26	394,148.28	0.00	83,613,906.54
运输设备	5,408,319.31	-655,142.94	1,014,957.31	3,738,219.06

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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
其他设备	2,500,207.17	-120,610.81	0.00	2,379,596.36
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	2,320,891.33			2,320,891.33
专用设备	13,997,276.81			13,997,276.81
运输设备	1,372,906.48			1,372,906.48
其他设备	-			-
账面价值	167,095,315.73			156,786,782.70
房屋建筑物	72,477,458.74	-4,563,413.21	0.00	67,914,045.53
通用设备	18,859,755.54	-1,354,467.97	2,994,089.07	14,511,198.50
专用设备	69,222,481.45	394,148.28	0.00	69,616,629.73
运输设备	4,035,412.83	-655,142.94	1,014,957.31	2,365,312.58
其他设备	2,500,207.17	-120,610.81	0.00	2,379,596.36

1) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 2,572,378.58 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 15,571,161.65 元。

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
8 万立方米中密度纤维板工程				1,192,723.57		1,192,723.57
其他零星工程	255,488.58		255,488.58	49,561.27		49,561.27
合计	255,488.58		255,488.58	1,242,284.84		1,242,284.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

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		
8 万立方米 中密度纤维 板工程	1,192,723.57	1,379,655.01	2,572,378.58		0.00	自筹

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
采脂育林基地林木	5,686,661.54	2,508,683.12		8,195,344.66
合计	5,686,661.54	2,508,683.12		8,195,344.66

注：公司生产性生物资产尚未达到预定的使用状态，本年度未进行摊销。

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	29,350,567.32	7,826,873.00		37,177,440.32
土地使用权	24,202,554.89	7,826,873.00		32,029,427.89
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	1,843,643.11	1,053,739.52		2,897,382.63
土地使用权	1,533,452.46	538,938.24		2,072,390.70
特许权	151,820.62	303,641.24		455,461.86
专有技术	158,370.03	211,160.04		369,530.07
账面净值	27,506,924.21	6,773,133.48		34,280,057.69
土地使用权	22,669,102.43	7,287,934.76		29,957,037.19
特许权	2,884,591.81	-303,641.24		2,580,950.57
专有技术	1,953,229.97	-211,160.04		1,742,069.93
减值准备				
土地使用权				

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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
特许权				
专有技术				
账面价值	27,506,924.21	6,773,133.48		34,280,057.69
土地使用权	22,669,102.43	7,287,934.76		29,957,037.19
特许权	2,884,591.81	-303,641.24		2,580,950.57
专有技术	1,953,229.97	-211,160.04		1,742,069.93

1) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 1,053,739.52 元。

2) 期末，无形资产未发现减值情况，未计提减值准备。

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	398,147.72		162,993.72	235,154.00	
东巴基地租地费	446,902.89		29,823.53	417,079.36	
拉竜料场待摊费用 (新线)	50,833.51		9,999.96	40,833.55	
4 号贮木池待摊费用	57,316.61		7,164.60	50,152.01	
房租	15,500.01	16,800.00	22,500.01	9,800.00	
中纤 1 车间地坪费		150,483.81	37,223.73	113,260.08	
细木一车间搅地板		46,451.00		46,451.00	
中纤 2 土地租金		662,467.20		662,467.20	
东巴基地搭线费		40,000.00	1,149.43	38,850.57	
竹材育苗基地	1,664,745.32	303,859.76	-	1,968,605.08	
合 计	2,633,446.06	1,220,061.77	270,854.98	3,582,652.85	

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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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
递延所得税资产		
资产减值准备	11,918,566.85	12,347,989.65
可抵扣亏损	3,054,312.67	7,419,722.81
合并抵消未实现内部销售损益产生的递延所得税	632,602.36	1,013,832.62
合计	15,605,481.88	20,781,545.08
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并可辨认资产价值大于账面价值	387,142.59	432,688.77
合计	387,142.59	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	79,457,112.33
税前可弥补亏损	20,362,084.47
合并抵消未实现内部销售损益产生的递延所得税	4,217,349.07
合计	104,036,545.87
二、应纳税暂时性差异项目	
非同一控制下企业合并可辨认资产价值大于账面价值	2,580,950.60
合计	2,580,950.60

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	22,148,067.98		4,785,492.5		17,362,575.41
存货跌价准备	8,629,033.45	7,721,677.06		5,603,064.46	10,747,646.05

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

			本年减少		
固定资产减值准备	17,748,893.33				17,748,893.33
长期股权投资减值准备	51,700,000.00				51,700,000.00
合计	100,225,994.76	7,721,677.06	4,785,492.5	5,603,064.46	97,559,114.79

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	158,800,000.00	187,000,000.00
合计	158,800,000.00	187,000,000.00

注：上述贷款的抵押、担保情况如下：

1) 2010 年 5 月 18 日以公司林木、林地资产（碧安采脂基地）评估值 57409 万元及机器设备评估值为 5667 万元作为抵押物, 与中国农业银行景谷支行签订了 2 亿人民币的《最高额抵押合同》，截至 2010 年 12 月 31 日公司向中国农业银行景谷支行的累计流动资金借款余额为 5050 万元。具体为：2010 年 5 月 18 日借入壹年期限的流动资金借款 1000 万元、2010 年 6 月 7 日借入壹年期限的流动资金借款 450 万元、2010 年 6 月 13 日借入壹年期限的流动资金借款 450 万元、2010 年 6 月 18 日借入壹年期限的流动资金借款 450 万元、2010 年 12 月 20 日借入壹年期限的流动资金借款 900 万元、2010 年 12 月 27 日借入壹年期限的流动资金借款 900 万元、2010 年 12 月 31 日借入壹年期限的流动资金借款 900 万元。

2) 2010 年 6 月 22 日以公司林木、林地资产（威远采育基地）评估值 20,494.23 万元作为抵押物, 与中国建设银行景谷支行签订了 8700 万元人民币的《最高额抵押合同》；截至 2010 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 7830 万元。具体为：2010 年 3 月 15 日借入壹年期限的流动资金借款 1485 万元、2010 年 4 月 27 日借入壹年期限的流动资金借款 1350 万元、2010 年 5 月 24 日借入壹年期限的流动资金借款 1125 万元、2010 年 6 月 25 日借入壹年期限的流动资金借款 450 万元、2010 年 7 月 26 日借入壹年期限的流动资金借款 1620 万元、2010 年 9 月 25 日借入壹年期限的流动资金借款 1800 万元。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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) 2010 年 1 月 12 日,景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司以位于景谷县益智乡的林木、林地评估值为 2182 万元的资产作为抵押物为本公司提供担保,向农行景谷支行借入 1,000 万元的流动资金借款,借款期限一年。

4) 2010 年 3 月 12 日以公司位于景谷县永平镇的林木、林地资产评估值为 18310 万元作为抵押物与农行景谷县支行签订《抵押贷款合同》,向农行景谷支行借入 1500 万元的流动资金借款,借款期限一年。

5) 2010 年 3 月 29 日以公司的土地、房产评估值为 747.99 万元的资产作为抵押物与景谷农村信用社签订《抵押贷款合同》,向景谷农村信用社借入 500 万元的流动资金借款,借款期限一年。

(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 1000 万元(其中:已偿还农行景谷县支行 1000 万元)。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	34,300,839.62	47,203,241.56
其中:1 年以上	18,286,431.13	21,992,047.33

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

(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
林化车间收购松脂暂估应付款	2,789,461.24	1 年以下	8.13	收购松脂款
普洱大为垦业化肥有限公司	2,021,247.50	1 年以下	5.89	购原料款
云南省玉溪市同乐化工有限公司	1,267,627.10	1 年以下	3.7	购材料款
景谷文联木材加工厂	881,823.57	1 年以下	2.57	购材料款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

云南云景林业开发有限公司	637,879.04	1 年以下	1.86	购木材
合计	7,598,038.45		22.15	

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	27,550,419.16	7,825,670.36
其中: 1 年以上	2,199,504.45	2,344,656.45

(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

(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
福建青松股份有限公司	8,534,500.00	1 年以内	30.98	货款
广东省林产工业公司	3,650,000.00	1 年以内	13.25	货款
成都市明珠家具(集团)有限公司	3,000,000.00	1 年以内	10.89	货款
成都市武侯区新向阳金福家具辅料经营部	2,000,000.00	1 年以内	7.26	货款
重庆琅博家具有限公司	1,829,512.00	1 年以内	6.64	货款
合 计	19,014,012.00		69.02	

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	2,882,562.91	32,596,562.43	32,596,562.43	2,882,562.91
职工福利费		2,193,433.35	2,193,433.35	
社会保险费	11,400,106.11	12,188,227.86	7,721,467.83	15,866,866.14
其中: 医疗保险费	220,711.41	3,090,577.72	1,328,440.63	1,982,848.50
基本养老保险费	10,234,926.59	8,004,255.24	5,029,175.98	13,210,005.85

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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
失业保险费	815,253.23	504,033.36	1,103,242.72	216,043.87
工伤保险费	6,701.80	266,768.64	165,943.93	107,526.51
生育保险费	122,513.08	322,592.90	94,664.57	350,441.41
住房公积金	3,889,345.54	951,819.56	580,049.56	4,261,115.54
工会经费和职工教育 经费	2,319,752.73	1,781,008.83	751,979.20	3,348,782.36
非货币性福利				
辞退福利				
其他		49,984.00		49,984.00
合计	20,491,767.29	49,761,036.03	43,843,492.37	26,409,310.95

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%	1,963,285.21	1,141,904.75
营业税	5%	1,086,686.64	138,712.66
城建税	5%、7%	-40,410.45	-5,259.58
教育费附加		44,250.38	36,123.99
所得税	15%、25%	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税		1,046,825.53	1,009,105.12
农特税	11%、22%	-237,782.24	-237,782.24
房产税	1%	41,583.06	-22,003.95
土地使用税		7,282.45	7,282.43
印花税		37,738.19	24,472.65
车船使用税		48.00	48.00
代扣税款		42,580.96	-17.38
合计		6,394,615.42	4,495,114.14

19. 应付股利

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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	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	610,182.79	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	343,869.31	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	1,448,829.81	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	73,214,171.94	27,754,499.19
其中: 1 年以上	8,866,349.71	23,897,821.72

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。

(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

(3) 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
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	38,387,520.00	1 年以内	52.43	合作生产流动资金
云南省投融资担保有限公司	12,000,000.00	1 年以内	16.39	暂借款
桉树林地使用费	3,713,700.00	1 年以内	5.07	林地使用费
昆明华卡商贸有限公司	3,000,000.00	1 年以内	4.10	客户保证金
云南白云通力木业有限公司	1,700,000.00	2-3 年	2.32	客户保证金
合 计	58,801,220.00		80.31	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

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	-

注: 2004 年 12 月 31 日公司与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》, 以公司新建的 8 万立方米中高密度生产线的机器设备、厂房、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, 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 万元于 2009 年 12 月 31 日到期, 公司已向银行办理了展期手续, 展期至 2011 年 12 月 31 日。

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	50,000,000.00	70,000,000.00
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

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, 贷款用于营造 9 万亩思茅松速生丰产林建设。

(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
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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 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									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
无限售条件股份									
人民币普通股	129,800,000.00	100.00						129,800,000.00	100.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注
2010 年 1 月 1 日至 2010 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)

无限售条件股份合计									
股份总额	129,800,000.00	100.00						129,800,000.00	100.00

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	-44,523,119.08	
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	-44,523,119.08	
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,047,718.43	
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		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-36,475,400.65	

27. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	184,555,906.37	200,088,779.90
其他业务收入	67,361,083.59	1,209,412.80
合计	251,916,989.96	201,298,192.70
主营业务成本	183,555,097.82	200,836,765.90
其他业务成本	11,912,975.98	346,800.79
合计	195,468,073.80	201,183,566.69

注：公司本年度营业收入增加的主要原因为：公开拍卖商品活立木（天然林）和公司种植的桉树活立木取得收入 6455 万元，公司记入其他业务收入；同时按生物资产的蓄积量比例法配比结转营业成本 1159 万元，导致本年度的毛利率比上年上升 22%。

（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	184,555,906.37	183,555,097.82	200,088,779.90	200,836,765.90
合计	184,555,906.37	183,555,097.82	200,088,779.90	200,836,765.90

（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	30,331,466.26	30,922,928.67	87,145,456.78	86,510,881.09
木材加工	154,224,440.11	152,632,169.15	112,943,323.12	114,325,884.81
合计	184,555,906.37	183,555,097.82	200,088,779.90	200,836,765.90

(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	162,887,314.22	158,638,894.62	178,957,283.43	174,784,733.47
国外销售	21,668,592.15	24,916,203.20	21,131,496.47	26,052,032.43
合计	184,555,906.37	183,555,097.82	200,088,779.90	200,836,765.90

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 81,155,587.21 元, 占本年全部销售收入总额的 32.22%。

28. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,608,891.03	140,717.93	5%
城市维护建设税	803,995.11	915,558.33	5%、7%
教育费附加	642,464.00	661,609.62	3%
合计	5,055,350.14	1,717,885.88	

29. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	13,928,553.34	12,138,105.84
工资及福利	605,940.39	721,209.12
房租	245,270.20	636,532.00
差旅费	114,289.59	149,546.00
业务招待费	160,081.94	88,533.80
社会保障费	76,996.43	87,530.48
住房公积金	31,307.56	25,461.00
其他	2,996,435.48	2,087,686.81

项目	本年金额	上年金额
合计	18,158,874.93	15,934,605.05

30. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	4,212,239.12	4,203,875.10
差旅费	691,972.55	398,752.25
养老统筹金	2,067,673.62	2,588,375.36
折旧	1,556,451.27	1,446,211.07
董事会费	1,072,705.73	947,741.03
土地使用税	8,036.70	421,165.70
无形资产摊销	747,025.64	595,205.02
停工损失	8,418,127.96	11,535,146.99
其他	4,610,882.00	5,449,145.17
合计	23,385,114.59	27,585,617.69

31. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	12,073,323.41	12,413,759.21
减：利息收入	1,216,284.13	98,330.75
加：其他支出	1,407,991.01	1,129,198.04
合计	12,265,030.29	13,444,626.50

注：其他支出主要为支付的筹资财务顾问费。

32. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-4,785,492.57	3,742,286.61
存货跌价损失	7,721,677.06	7,476,351.67
长期股权投资减值损失		41,000,000.00
合计	2,936,184.49	52,218,638.28

33. 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	19,759.57	12,336.91
其中：固定资产处置利得	19,759.57	12,336.91
政府补助	4,141,808.00	3,545,266.50
增值税返还	5,433,443.06	2,286,756.39
合作生产收益-中纤1车间	989,106.94	
合作生产收益-中纤2车间	3,804,317.43	
债务豁免	1,406,463.24	
其 他	752,601.61	45,000.14
合计	16,547,499.85	5,889,359.94

注：1) 合作生产收益金-中纤1车间详见“十三、其他重要事项第1项”。

2) 合作生产收益金-中纤1车间详见“十三、其他重要事项第2项”。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
林业局中低产改造补助	252,948.00	1,000,000.00	
县劳动就业局社会保险 补贴	2,344,860.00	2,016,317.47	
财政局节能减排款	10,000.00		
拨付扩大内需资金以及 油价补贴等	1,534,000.00	528,949.03	
合计	4,141,808.00	3,545,266.50	

34. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	338,033.65	220,299.54
其中：固定资产处置损失	338,033.65	220,299.54
对外捐赠	150,000.00	18,831.70
盘亏损失		549,957.64
罚款及滞纳金	433,048.48	84,731.90
合作生产支出-林化车间	142,905.83	
其他	448,773.51	901.68
合计	1,512,761.47	874,722.46

注：合作生产支出-林化车间详见“十三、其他重要事项第3项”。

35. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税		
递延所得税	5,143,566.24	-10,603,986.95
所得税汇算清缴差额	-	-813,070.59
合计	5,143,566.24	-11,417,057.54

36. 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	8,047,718.43	-91,741,100.32
归属于母公司的非经常性损益	2	10,607,338.09	4,714,711.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-2,559,619.66	-96,455,811.39
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		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累	7		

项目	序号	本年金额	上年金额
计月数			
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）	$13=1\div 12$	0.06	-0.71
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	-0.02	-0.74
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）	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.06	-0.71
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.02	-0.74

37. 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
林化合作生产流动资金	38,387,520.00
合作收益金	5,100,000.00
除税费返还以外的其他政府补助收入	4,041,808.00
利息收入	1,216,284.13
往来单位款项及其他	35,646,254.01
合计	84,391,866.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运输费	13,928,553.34
融资顾问费	1,026,000.00
办公费	561,031.80
差旅费	1,205,783.80
董事会费	1,072,705.73

项目	本年金额
装卸、仓储等销售费用	2,505,981.40
往来单位款项及其他	36,899,910.53
合计	57,199,966.60

(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	4,539,533.86	-94,355,052.37
加：资产减值准备	2,936,184.49	52,218,638.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,571,161.65	18,081,124.01
无形资产摊销	1,053,739.52	814,048.39
长期待摊费用摊销	270,854.98	296,494.21
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）	318,274.08	20,614.47
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	192,724.29
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	12,073,323.41	12,574,197.78
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	5,176,063.20	-11,036,675.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-45,546.18	432,688.77
存货的减少（增加以“-”填列）	-97,492,206.48	8,426,470.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	40,997,705.35	1,829,924.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	44,942,502.42	6,381,354.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,341,590.30	-4,123,448.13
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	11,237,475.48	6,073,414.67
减：现金的期初余额	6,073,414.67	12,911,867.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,164,060.81	-6,838,453.25

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	11,237,475.48	6,073,414.67
其中：库存现金	10,400.86	44,661.84
可随时用于支付的银行存款	11,192,905.57	5,994,584.42
可随时用于支付的其他货币资金	34,169.05	34,168.41
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	11,237,475.48	6,073,414.67
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

(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

(2) 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

(3) 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	3202.6748	3319.3176	24.67	25.57

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	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	马春华	74826751-4
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	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	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	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	2,190.00			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	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	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	1,868.48	79.00	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有限责 任公司	购买电力	21845029-0

(二) 关联交易

1、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 19,336,841.69 度, 共计 11,152,450.53 元, 按市场价格定价。

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 2010 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

1、公司于 2010 年 10 月 14 日与云南先见装饰材料有限公司（以下简称先见装饰公司）签订《合作生产协议》，约定公司提供中纤板 1 车间生产设备及辅助设施锅炉、料场、仓库、带锯、刨切机等设备，先见装饰公司负责投入不低于 1000 万元的生产流动资金和设备改造升级资金，双方合作对该车间进行生产经营。合作期限自 2010 年 10 月 14 日至 2016 年 12 月 31 日，利润分成方式为：合作项目形成的利润公司享有 40%，先见装饰公司享有 60%，或公司可选择每年收取 200 万元的固定收益。

2010 年 12 月 22 日，双方签订补充协议，将合作项目的利润分配方法修改为：公司选择每年收取 200 万元的固定收益方式。合作期满，先见装饰公司投入资金形成的设备改造、场地、道路等资产归公司所有。

双方于 2011 年 1 月 15 日对 2010 年度合作期间的经营情况进行了结算：合作期间共生产中纤板 5516.023 立方米，已经销售 4058.581 立方米，实现销售收入 3,482,511.09 元，产生亏损 489,106.94 元。先见装饰公司确认产生的亏损 489,106.94 元由其自行承担，并支付公司 2010 年度 3 个月的合作期间固定收益 500,000.00 元，承担亏损和固定收益的资金从 2010 年 10 月预先支付的 110 万元中扣减。

公司依据《企业会计准则第 20 号》涉及业务的合并参照企业合并进行的相关规定，将车间合作形成的资产、负债、收入、成本费用列入公司的财务报表，公司获得的合作收益 500,000.00 元和由先见装饰公司承担的亏损 489,106.94

元作为营业外收入列报。

2、公司于 2010 年 11 月 6 日与昆明市超冠人造板制造有限公司（以下简称超冠公司）签订《中密度纤维板生产线合作生产协议》，约定公司提供中纤板 2 车间生产设备及辅助设施，超冠公司负责投入不低于 500 万元的设备、料场改造资金和不低于 2500 万元的生产流动资金，双方合作对该车间进行生产经营。合作期限自 2010 年 11 月 6 日至 2016 年 12 月 31 日，利润分成方式为：合作项目形成的利润公司享有 60%，超冠公司享有 40%。2010 年 12 月 26 日，双方签订补充协议，将合作项目的利润分配方法修改为：合作项目形成的利润公司享有 30%，超冠公司享有 70%，如合作项目产生亏损或合作收益低于 1000 万元，公司可选择收取每年 800 万元的合作收益，从双方 2010 年 11 月 6 日签订的合作生产合同执行月份起执行。合作期满，超冠公司投入资金进行设备改造所形成的资产无偿归公司所有。

双方于 2011 年 1 月 15 日对 2010 年度合作期间的经营情况进行了结算：合作期间共生产中纤板 3773.975 立方米，已经销售 3302.279 立方米，实现销售收入 3,125,329.92 元，产生亏损 2,470,984.10 元。超冠公司确认产生的亏损 2,470,984.10 元由其自行承担，并支付公司 2010 年度 2 个月的合作期间固定收益 1,333,333.33 元，承担亏损和固定收益的资金从 2010 年 10 月预先支付的 400 万元中扣减。

公司依据《企业会计准则第 20 号》涉及业务的合并参照企业合并进行的相关规定，将车间合作形成的资产、负债、收入、成本费用列入公司的财务报表，公司获得的合作收益 1,333,333.33 元和由超冠公司承担的亏损 2,470,984.10 元作为营业外收入列报。

3、公司于 2010 年 11 月 6 日与昆明长盛宏瑞商贸有限公司（以下简称长盛商贸公司）签订《林化产品生产经营合作协议》，约定公司提供厂房、设备、员工、技术工艺和自有林地采脂权，长盛商贸公司负责投入不低于 250 万元的道路、场地等改造资金和不低于 3000 万元的生产流动资金，双方合作对该车间进行生产经营。合作期限自 2010 年 11 月 6 日至 2016 年 12 月 31 日，利润分成方式为：

合作项目形成的利润公司享有 35%，长盛商贸公司享有 65%。2010 年 12 月 22 日，双方签订补充协议，将合作项目的利润分配方法修改为：如合作项目产生亏损或合作收益低于 500 万元，公司可以选择每年收取 330 万元的合作收益，从双方 2010 年 11 月 6 日签订的合作生产合同执行月份起执行。合作期满，长盛商贸公司投入资金进行改造所形成的资产无偿归公司所有。

双方于 2011 年 1 月 15 日对 2010 年度合作期间的经营情况进行了结算：合作期间共生产林化产品 3234.042 吨，已经销售 1201.8 吨，实现销售收入 21,059,397.30 元，实现利润 692,905.83 元。长盛商贸公司确认向公司支付 2010 年度 2 个月的合作期间固定收益 550,000.00 元，合作项目实现的利润 692,905.83 元由长盛商贸公司享有。

公司依据《企业会计准则第 20 号》涉及业务的合并参照企业合并进行的相关规定，将车间合作形成的资产、负债、收入、成本费用列入公司的财务报表，长盛商贸享有的利润 692,905.83 元减去公司获得的合作收益 550,000.00 元后的净额 142,905.83 元作为营业外支出列报。

4、2011 年 3 月 9 日，公司第四届董事会第 2 次会议通过了《关于 2010 年度利润分配预案的决议》，公司 2010 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 2010 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) 应收账款帐龄分类

帐龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	14,357,729.20	50.59	717,886.46
1-2 年	7,420,324.72	26.14	1,412,601.64

2-3 年	42,839.99	0.15	8,568.00
3 年以上	6,561,262.77	23.12	1,968,378.83
合计	28,382,156.68	100.00	4,107,434.93

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	14,855,404.91	68.65	742,770.25
1-2 年	126,148.46	0.58	12,614.85
2-3 年	317,044.13	1.47	63,408.83
3 年以上	6,341,692.10	29.30	1,902,507.63
合计	21,640,289.60	100.00	2,721,301.56

(2) 应收账款风险分类

项目	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	18,101,169.94	63.78	1,910,912.25
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	10,280,986.74	36.22	2,196,522.68
合计	28,382,156.68	100.00	4,107,434.93

续表

项目	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	6,705,691.72	30.99	335,284.59

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	14,934,597.88	69.01	2,386,016.97
合计	21,640,289.60	100.00	2,721,301.56

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。

（3）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

（4）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	10,982,167.34	1 年以下、 1-2 年	38.69
香港时兴贸易有限公司	经销商	4,529,693.66	1 年以下	15.96
广州市胜狮木业有限公司	经销商	2,589,308.94	1 年以下	9.12
上海云经贸有限公司	经销商	1,449,451.26	3 年以上	5.11
宜兴市一洲木业有限公司	经销商	1,350,536.00	1 年以下	4.76
合计		20,901,157.20		73.64

（5）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	10,982,167.34	38.69
合计		10,982,167.34	38.69

2. 其他应收款

（1）其他应收款帐龄分类

帐龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	38,504,970.91	62.02	1,963,039.08
1-2 年	5,195,611.81	8.37	523,261.19
2-3 年	1,792,681.73	2.89	361,892.19
3 年以上	16,587,466.27	26.72	4,976,239.89
合计	62,080,730.72	100.00	7,824,432.35

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	17,522,765.49	32.67	876,138.27
1-2 年	3,502,055.90	6.53	350,205.59
2-3 年	9,835,972.38	18.34	967,194.48
3 年以上	22,776,062.48	42.46	7,832,818.74
合计	53,636,856.25	100.00	10,026,357.08

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	54,486,726.89	87.77	6,604,592.11
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	7,594,003.83	12.23	1,219,840.24
合计	62,080,730.72	100.00	7,824,432.35

续表

项目	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	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
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
合计	53,636,856.25	100.00	10,026,357.08

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。

（3）本年度无实际核销的其他应收款

（4）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

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
云南江城茂源林业 有限公司	17,438,700.16	1 年以内、3 年 以上	28.09	暂借款
宁洱民森造林有限 责任公司	8,020,000.00	1 年以内	12.92	购活林木款
林化部收购农产品 暂估进项税金	4,565,862.21	1 年以内	7.35	农产品进项税暂 估
郑舒文	3,100,000.00	1 年以内	4.99	购活林木款
云南登明集装箱地 板有限公司	2,930,788.25	1 年以内	4.72	暂借款
合计	36,055,350.62		58.07	

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南江城茂源林业有限公司	子公司	17,438,700.16	28.09
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	2,930,788.25	4.72
合计		20,369,488.41	32.81

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	100,691,846.16
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	100,691,846.16	100,691,846.16
减：长期股权投资减值准备	51,700,000.00	51,700,000.00
长期股权投资价值	48,991,846.16	48,991,846.16

(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								
景谷傣族彝族自治县	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	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	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	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	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	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	

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
北京景林科技有限公	60.00	60.00	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	
小计			100,691,846.16	100,691,846.16			100,691,846.16	
权益法核算								
合计			100,691,846.16	100,691,846.16			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	51,700,000.00			51,700,000.00

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	165,916,536.44	162,929,924.44
其他业务收入	67,062,414.17	10,371,364.29
合计	232,978,950.61	173,301,288.73
主营业务成本	160,681,390.25	163,054,303.48
其他业务成本	12,095,803.61	9,754,997.11
合计	172,777,193.86	172,809,300.59

(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	165,916,536.44	160,681,390.25	162,929,924.44	163,054,303.48
合计	165,916,536.44	160,681,390.25	162,929,924.44	163,054,303.48

(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	22,802,678.22	23,282,854.23	50,346,686.80	51,041,915.97
木材加工	143,113,858.22	137,398,536.02	112,583,237.64	112,012,387.51
合计	165,916,536.44	160,681,390.25	162,929,924.44	163,054,303.48

(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	158,355,732.03	152,545,231.92	148,386,162.44	143,167,304.16
出口销售	7,560,804.41	8,136,158.33	14,543,762.00	19,886,999.32
合计	165,916,536.44	160,681,390.25	162,929,924.44	163,054,303.48

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 81,155,587.21 元, 占本年全部销售收入总额的 34.83%。

5. 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	19,778,180.33	-78,388,856.16
加: 资产减值准备	-514,187.56	47,296,261.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	13,896,980.42	17,009,518.91

项目	本年金额	上年金额
折旧		
无形资产摊销	654,544.44	601,754.43
长期待摊费用摊销	217,382.01	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）	296,760.75	27,575.25
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		192,724.29
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	12,073,323.41	12,574,197.78
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	4,584,842.90	-13,177,567.76
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）	-113,130,071.39	22,801,131.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	46,009,908.43	1,054,946.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	47,502,882.61	11,086,279.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,370,546.35	21,258,124.22
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	10,812,962.11	4,801,542.97
减：现金的期初余额	4,801,542.97	10,802,296.74
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	6,011,419.14	-6,000,753.77

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	-312,274.08	
计入当期损益的政府补助	4,141,808.00	
增值税返还	5,433,443.14	增值税即征即退
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,182,929.14	
债务重组损益	1,406,463.24	保险公司豁免保险费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,220.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,567,148.98	
所得税影响额	843,777.02	
少数股东权益影响额(税后)	116,033.87	
合计	10,607,338.09	

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	2.88	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.92	-0.02	-0.02

十六、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 3 月 9 日由本公司董事会批准报出。

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、 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、 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

2011 年 3 月 9 日