

**云南景谷林业股份有限公司**  
**600265**

**2011 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告（未经审计） .....	16
八、 备查文件目录 .....	93

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	尚四清
主管会计工作负责人姓名	孙行军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈子文

公司负责人尚四清、主管会计工作负责人孙行军及会计机构负责人（会计主管人员）

陈子文声明：保证本半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林纸路201号	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201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林纸路 201 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

公司首次注册日期	1999 年 3 月 9 日
公司首次注册地点	云南省工商行政管理局
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情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	云南省昆明市人民中路 36 号如意大厦 9-10 层

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	698,942,730.14	684,879,578.29	2.05
所有者权益(或股东权益)	278,924,126.38	283,695,937.34	-1.68
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.15	2.19	-1.83
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-18,340,306.49	-31,540,151.87	41.85
利润总额	-5,324,638.26	-25,567,602.65	79.10
归属于上市公司股东的净利润	-4,771,810.96	-21,187,587.24	77.48
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-17,787,479.19	-27,160,136.46	34.51
基本每股收益(元)	-0.04	-0.16	75.00
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.14	-0.21	33.33
稀释每股收益(元)	-0.04	-0.16	75.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.67	-7.99	增加 6.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,891,053.92	-6,148,387.71	309.67
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.10	-0.05	300.00

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
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）	1,607,272.00	燃油补贴和中低产林改造补助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,408,396.23	
合计	13,015,668.23	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 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。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					18,448 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	国家	24.67	32,026,748			无
中泰信用担保有限公司	境内非国有法人	24.42	31,702,700			冻结、质押 31,702,700
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	0.91	1,178,150			未知
王坚宏	未知	0.75	972,500			未知

张瑞香	未知	0.44	574,960			未知
张文辉	未知	0.36	469,808			未知
范琳	未知	0.34	443,011			未知
曲佳文	未知	0.33	428,400			未知
王琳	未知	0.30	383,600			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 32,026,748 通股
中泰信用担保有限公司	31,702,700	人民币普 31,702,700 通股
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	1,338,200	人民币普 1,338,200 通股
北京道杰士投资咨询服务有限责任公司	1,178,150	人民币普 1,178,150 通股
王坚宏	972,500	人民币普 972,500 通股
张瑞香	574,960	人民币普 574,960 通股
张文辉	469,808	人民币普 469,808 通股
范琳	443,011	人民币普 443,011 通股
曲佳文	428,400	人民币普 428,400 通股
王琳	383,600	人民币普 383,600 通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，中泰信用担保有限公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009年3月5日，景谷森达国有资产经营有限责任公司与公司股东景谷傣族
------------------	---

<p>彝族自治县电力有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》，景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司同意将持有的“景谷林业”股份 1,338,200 股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为其行使股东权利,成为一致行动人;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。</p>
---

## 2、 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。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011年3月24日，公司第四届董事会2011年第六次临时会议审议通过《关于聘任孙行军先生为云南景谷林业股份有限公司财务总监》的议案。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年，公司紧紧围绕年度生产经营计划和目标任务，加强管理、优化产品结构，采取积极有效的措施，集中力量抓好经营效益提升工作。截止2011年6月30日，公司资产总计69,894.27万元(其中：流动资产合计为46,604.78万元，非流动资产合计为23,289.49万元)比年初数的68,487.96万元增加1,406.31万元，增幅为2.05%；负债总计41,791.27万元(其中：流动负债合计为36,752.55万元，非流动负债合计为5,038.72万元)比年初数的39,850.53万元增长1,940.74万元，增幅为4.87%；股东权益合计28,103.01万元(其中：少数股东权益210.59万元，归属于母公司的股东权益合计27,892.42万元)。归属于母公司的股东权益中股本为12,980.00万元，资本公积为17,658.50万元，盈余公积为1,378.64万元，未分配利润为-4,124.72万元。

报告期内，公司实现营业收入19,929.04万元，比上年同期的9,551.75万元增加10,377.29万元增幅108.64%；实现营业利润-1,834.03万元，比上年同期的-3,154.02万元减亏1,319.99万元，减亏幅41.85%；利润总额为-532.46万元，比

上年同期的-2,556.76万元减亏2,024.30万元，减亏幅79.17%；归属于母公司股东的净利润-477.18万元，比上年同期-2,118.76万元减亏1,641.58万元，减亏幅77.48%。

公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 $\alpha$ 蒎烯、 $\beta$ 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）公司主营业务及其经营状况

### 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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
林化产品	121,841,293.59	122,324,456.92	-0.40	1,158.04	1,144.12	增加1.12个百分点
木材加工	77,449,135.59	70,594,660.29	8.85	-9.77	-22.51	增加14.98个百分点
合计：	199,290,429.18	192,919,117.21	3.20	108.64	91.14	增加8.87个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

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	166,903,645.96	94.59
国外	32,386,783.22	232.36
合计：	199,290,429.18	108.64

### 3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
云南云松林产	松香、松节油，蒎烯等林产	-47.99		

工业有限公司	化工系列产品的销售和贸易、销售人造板系列产品。			
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。	-158.66		
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	-29.60		
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	-171.35		

#### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

项 目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
货币资金	3,035,328.16	11,237,475.48	-8,202,147.32	-72.99
应收账款	24,726,166.59	18,314,360.13	6,411,806.46	35.01
预付款项	32,977,221.02	18,603,737.68	14,373,483.34	77.26
其他应收款	49,575,804.96	42,183,927.84	7,391,877.12	17.52
在建工程	3,738,537.67	255,488.58	3,483,049.09	1,363.29
应付账款	51,606,251.45	34,300,839.62	17,305,411.83	50.45
预收账款	21,089,065.20	27,550,419.16	-6,461,353.96	-23.45
应付职工薪酬	30,785,615.91	26,409,310.95	4,376,304.96	16.57
应交税费用	9,905,865.34	6,394,615.42	3,511,249.92	54.91
其他应付款	84,989,905.18	73,214,171.94	11,775,733.24	16.08
未分配利润	-41,247,211.61	-36,475,400.65	-4,771,810.96	-13.08
少数股东权益	2,105,928.28	2,678,311.46	-572,383.18	-21.37

原因说明:

(1)货币资金 303.53 万元，与年初的 1,123.75 万元减少 820.22 万元，减幅 72.99%，主要原因是上年度末收到活立木销售款增加；

(2)应收账款 2,472.62 万元，与年初的 1,831.44 万元增加 641.18 万元，增幅 35.01%，主要原因是产品赊销增加；

(3)预付账款 3,297.72 万元，与年初的 1,860.37 万元增加 1,437.35 万元，增幅 77.26%，主要原因是外购原辅材料支付款项增加结算滞后；

(4)其他应收款 4,957.58 万元，与年初的 4,218.39 万元增加 739.19 万元，增幅 17.52%，主要

原因是应收合作生产车间亏损的补偿金等增加；

(5) 在建工程 373.85 万元，与年初的 25.55 万元增加 348.30 万元，增幅 1,363.21%，主要原因是竹胶板生产线工程增加；

(6) 应付账款 5,160.63 万元，与年初的 3,430.08 万元增加 1,730.55 万元，增幅 50.45%，主要原因是外购原辅材料欠款增加；

(7) 预收账款 2,108.91 万元，与年初的 2,755.04 万元减少 646.13 万元，减幅 23.45%，主要原因是预收销货款减少；

(8) 应付职工薪酬 3,078.56 万元，与年初的 2,640.93 万元增加 437.63 万元，增幅 16.57%，主要原因是欠交社会统筹金增加；

(9) 应交税费用 990.59 万元，与年初的 639.46 万元增加 351.13 万元，增幅 54.91%，主要原因是欠缴税费增加；

(10) 其他应付款 8,498.99 万元，与年初的 7,321.42 万元增加 1,177.57 万元，增幅 16.08%，主要原因是暂借入合作生产流动资金增加；

(11) 未分配利润-4,124.72 万元，与年初的-3,647.54 万元减少 477.18 万元，减幅 13.08%，主要原因是经营亏损增加；

(12) 少数股东权益 210.59 万元，与年初的 267.83 万元减少 57.24 万元，减幅 21.37%，主要原因是子公司经营亏损增加。

#### 5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	本期金额	上年同期金额	变动金额	变动比例 (%)
营业收入	199,290,429.18	95,517,470.47	103,772,958.71	108.64
营业成本	192,919,117.21	100,928,562.19	91,990,555.02	91.11
营业税金及附加	1,410,978.81	863,153.42	547,825.39	63.47
销售费用	4,148,766.29	8,876,159.05	-4,727,392.76	-53.26
管理费用	11,829,712.44	12,731,775.55	-902,063.11	-7.09
财务费用	7,452,533.47	5,240,410.92	2,212,122.55	42.21
资产减值损失	-130,372.55	-1,582,438.79	1,452,066.24	91.76
营业外收入	13,791,757.19	6,250,505.51	7,541,251.68	120.65
营业外支出	776,088.96	277,956.29	498,132.67	179.21
所得税费用	19,555.88	449,406.30	-429,850.42	-95.65
净利润	-5,344,194.14	-26,017,008.95	20,672,814.81	79.46

原因说明：

(1) 营业收入 19,929.04 万元（其中：林板产品 7,744.91 万元、林化产品 12,184.13 万元），与上年同期的 9,551.75 万元（其中：林板产品 8,583.24 万元、林化产品 968.51 万元）增加 10,377.29

万元，增幅 108.64%，主要原因是林化产品销售收入增加；

(2) 营业成本 19,291.91 万元（其中：林板产品 7,059.46 万元、林化产品 12,232.45 万元），与上年同期的 10,092.86 万元（其中：林板产品 9,109.64 万元、林化产品 983.22 万元）增加 9,199.05 万元，增幅 91.14%，主要原因是林化产品销售成本增加；

(3) 营业税金及附加 141.10 万元，与上年同期的 86.32 万元增加 54.78 万元，增幅 63.46%，主要原因是城建税和教育费附加增加；

(4) 销售费用 414.88 万元，与上年同期的 887.62 万元减少 472.74 万元，减幅 53.26%，主要原因是部份产品销售结算方式调整；

(5) 管理费用 1,182.97 万元，与上年同期的 1,273.18 万元减少 90.21 万元，减幅 7.09%，主要原因是停产损失同比减少；

(6) 财务费用 745.25 万元，与上年同期的 524.04 万元增加 221.21 万元，增幅 42.21%，主要原因是上年同期收到昆明三佳工贸有限责任公司欠款资金占用费冲财务费用；

(7) 资产减值损失-13.04 万元，与上年同期的-158.24 万元增加 145.20 万元，增幅 91.76%，主要原因是计提坏账准备金额转回同比减少；

(8) 营业外收入 1,379.18 万元，与上年同期的 625.05 万元增加 754.13 万元，增幅 120.65%，主要原因是本期确认合作生产收益增加；

(9) 营业外支出 77.61 万元，与上年同期的 27.80 万元增加 49.81 万元，增幅 179.17%，主要原因是固定资产清理损失增加；

(10) 所得税费用 1.96 万元，与上年同期的 44.94 万元减少 42.98 万元，减幅 95.64%，主要原因是递延所得税费用减少。

## 6、公司在经营中出现的问题与困难

公司虽然在 2010 年年度实现扭亏为盈，但公司也清醒地认识到，公司因 2009 年巨额亏损造成资金短缺主业产品结构调整滞后续效不突出，盈利能力有限是亟待解决的问题，公司急需寻求新的利润增长点及盈利项目来改善公司的持续经营能力。

公司拟通过以下措施来尽快实现公司产业结构调整，增加公司盈利能力和持续经营能力：

一是进一步加强公司内部管理，充分挖掘内部资金潜力；二是加强银企合作，并探索新的融资渠道，以满足公司流动资金的需求；三是充分利用资源优势，积极引进有能力和实力的战略投资者或盈利能力强的项目；四是继续完善公司法人治理，规范公司基本运作，充分发挥上市公司融资平台作用。

## (三) 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。

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

公司流动资金紧张的局面未得到缓解，生产经营没有明显好转，预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《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》等法律法规和规范性文件的要求,加强公司董事、监事、高级管理人员的法规法规学习,不断完善公司法人治理结构,积极规范公司运作。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。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年的利润分配方案为:不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程第一百八十条规定利润分配政策为:

公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性,公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。确因特殊原因不能达到上述比例的,公司董事会应当向股东大会以及全体股东作出特别说明。

存在公司股东违规占用上市公司资金的,公司应当扣减该股东应得分配的现金股利,以偿还其占用的资金。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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	1,042,259.29	12,024,426.63		
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司	272,426.72	17,711,126.88		
云南登明集装箱地板有限公司	控股子公司	-358,186.50	2,572,601.75		
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司	-2,698,009.04	3,919,528.26		
合计		-1,741,509.53	36,227,683.52		
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。			

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(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，本报告期已支付 61.00 万元。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

(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2011年6月30日公司与中国农业银行景谷支行签订《人民币流动资金借款合同》，具体为：2011年1月14日借入壹年期限的流动资金借款900万元、2011年3月11日借入壹年期限的流动资金借款1,350万元、2011年5月24日借入壹年期限的流动资金借款900万元、2011年6月13日借入壹年期限的流动资金借款400万元、2011年6月16日借入壹年期限的流动资金借款400万元、2011年6月24日借入壹年期限的流动资金借款400万元。

(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8,700万元人民币的《最高额抵押合同》，截至2011年6月30日公司与中国建设银行景谷支行签订《人民币流动资金借款合同》，具体为：2011年3月15日借入壹年期限的流动资金借款1,300万元、2011年4月26日借入壹年期限的流动资金借款1,200万元、2011年5月23日借入壹年期限的流动资金借款1,000万元、2011年6月24日借入壹年期限的流动资金借款350万元。

(3) 2011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450万元的流动资金借款，借款期限一年。

(4) 截止2011年6月30日公司银行借款余额比年初数净额减少1,110万元。

### (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：无

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：无

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2010 年度股东大会批准，公司续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为 2011 年度审计机构。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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 2010 年度业绩预盈公告	中国证券报 B007	2011 年 1 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业关于办公地址及联系方式变更的公告	中国证券报 B002	2011 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 B021	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业关于召开 2010 年年度股东大会通知	中国证券报 B021	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B021	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2011 年第六次临时会议决议公告	中国证券报 B003	2011 年 3 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B002	2011 年 4 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2011 年第十次临时会议决议公告	中国证券报 B006	2011 年 5 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业提示性公告	中国证券报 B002	2011 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

#### 合并资产负债表

2011年6月30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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	9-1	3,035,328.16	11,237,475.48
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	9-2	24,726,166.59	18,314,360.13
预付款项	9-3	32,977,221.02	18,603,737.68
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	9-4	49,575,804.96	42,183,927.84
买入返售金融资产			
存货	9-5	355,733,320.81	356,127,213.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		466,047,841.54	447,066,714.77
<b>非流动资产:</b>			
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	9-6	19,107,055.16	19,107,055.16
投资性房地产			

固定资产	9-7	149,167,582.00	156,786,782.70
在建工程	9-8	3,738,537.67	255,488.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	9-9	8,202,154.66	8,195,344.66
油气资产			
无形资产		33,692,515.86	34,280,057.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9-10	3,401,117.25	3,582,652.85
递延所得税资产	9-11	15,585,926.00	15,605,481.88
其他非流动资产			
非流动资产合计	9-12	232,894,888.60	237,812,863.52
资产总计		698,942,730.14	684,879,578.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	9-14	147,700,000.00	158,800,000.00
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	9-15	51,606,251.45	34,300,839.62
预收款项	9-16	21,089,065.20	27,550,419.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9-17	30,785,615.91	26,409,310.95
应交税费	9-18	9,905,865.34	6,394,615.42
应付利息			
应付股利	9-19	1,448,829.81	1,448,829.81
其他应付款	9-20	84,989,905.18	73,214,171.94
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		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		367,525,532.89	348,118,186.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	9-21	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		387,142.59	387,142.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,387,142.59	50,387,142.59
负债合计		417,912,675.48	398,505,329.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	9-22	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	9-23	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	9-24	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	9-25	-41,247,211.61	-36,475,400.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		278,924,126.38	283,695,937.34
少数股东权益	9-26	2,105,928.28	2,678,311.46
所有者权益合计		281,030,054.66	286,374,248.80
负债和所有者权益总计		698,942,730.14	684,879,578.29

法定代表人：尚四清    主管会计工作负责人：孙行军    会计机构负责人：陈子文

母公司资产负债表

2011年6月30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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,243,815.93	10,812,962.11
交易性金融资产			
应收票据			600,000.00
应收账款	15-1	29,878,072.57	24,274,721.75
预付款项		31,699,804.91	20,853,726.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15-2	65,871,347.47	54,256,298.37
存货		336,308,478.53	329,970,447.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		466,001,519.41	440,768,155.82
<b>非流动资产:</b>			
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	15-3	48,991,846.16	48,991,846.16
投资性房地产			
固定资产		142,702,823.96	146,708,335.37
在建工程		3,632,468.95	210,828.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		8,202,154.66	8,195,344.66
油气资产			
无形资产		29,576,678.04	29,964,622.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		975,182.24	1,148,317.84

递延所得税资产		17,083,042.52	17,122,966.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,164,196.53	252,342,262.07
资产总计		717,165,715.94	693,110,417.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		147,700,000.00	158,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,000,235.58	18,935,994.43
预收款项		20,748,217.91	26,250,710.06
应付职工薪酬		27,089,105.15	22,990,964.59
应交税费		10,466,324.30	7,158,313.76
应付利息			
应付股利		1,448,829.81	1,448,829.81
其他应付款		87,788,213.25	71,401,121.33
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		352,240,926.00	326,985,933.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		402,240,926.00	376,985,933.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-5,246,548.05	-4,046,854.08
所有者权益（或股东权益）合计		314,924,789.94	316,124,483.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		717,165,715.94	693,110,417.89

法定代表人：尚四清    主管会计工作负责人：孙行军    会计机构负责人：陈子文

## 合并利润表

2011年1—6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		199,290,429.18	95,517,470.47
其中：营业收入	9-27	199,290,429.18	95,517,470.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9-27	217,630,735.67	127,057,622.34
其中：营业成本		192,919,117.21	100,928,562.19
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	9-28	1,410,978.81	863,153.42
销售费用		4,148,766.29	8,876,159.05
管理费用		11,829,712.44	12,731,775.55
财务费用	9-29	7,452,533.47	5,240,410.92
资产减值损失	9-30	-130,372.55	-1,582,438.79
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）		-18,340,306.49	-31,540,151.87
加：营业外收入	9-31	13,791,757.19	6,250,505.51
减：营业外支出	9-32	776,088.96	277,956.29
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,324,638.26	-25,567,602.65
减：所得税费用	9-33	19,555.88	449,406.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,344,194.14	-26,017,008.95
归属于母公司所有者的净利润		-4,771,810.96	-21,187,587.24
少数股东损益		-572,383.18	-4,829,421.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：尚四清      主管会计工作负责人：孙行军      会计机构负责人：陈子文

## 母公司利润表

2011年1—6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	15-4	190,189,187.31	79,332,466.02
减：营业成本	15-4	182,686,435.51	72,660,828.47
营业税金及附加		1,200,374.99	862,352.41
销售费用		3,598,350.20	7,366,928.45
管理费用		10,400,325.57	10,977,217.38
财务费用		7,353,838.29	5,233,626.37
资产减值损失		-266,162.19	-553,233.39
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）		-14,783,975.06	-17,215,253.67
加：营业外收入		13,787,964.96	6,245,735.51
减：营业外支出		163,759.54	212,712.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,159,769.64	-11,182,230.45
减：所得税费用		39,924.33	82,985.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,199,693.97	-11,265,215.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：尚四清    主管会计工作负责人：孙行军    会计机构负责人：陈子文

## 合并现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,705,109.07	96,342,920.07
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		918,501.59	4,553,186.75
收到其他与经营活动有关的现金	9-34	88,505,718.76	3,770,354.48
经营活动现金流入小计		285,129,329.42	104,666,461.30
购买商品、接受劳务支付的现金		194,165,229.98	74,386,465.07
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		15,465,163.48	18,731,285.30
支付的各项税费		7,314,191.49	10,268,110.73
支付其他与经营活动有关的现金	9-34	55,293,690.55	7,428,987.91
经营活动现金流出小计		272,238,275.50	110,814,849.01
经营活动产生的现金流量净额		12,891,053.92	-6,148,387.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,234.00	
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		10,234.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,970,585.09	3,357,802.85
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		1,970,585.09	3,357,802.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,960,351.09	1,642,197.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,500,000.00	98,869,043.20
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		68,500,000.00	98,869,043.20
偿还债务支付的现金		79,600,000.00	90,269,043.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,916,850.15	8,332,095.71
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		716,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,232,850.15	98,601,138.91
筹资活动产生的现金流量净额		-19,732,850.15	267,904.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,802,147.32	-4,238,286.27
加：期初现金及现金等价物余额		11,837,475.48	6,073,414.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,035,328.16	1,835,128.40

法定代表人：尚四清

主管会计工作负责人：孙行军 会计机构负责人：陈子文

## 母公司现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,247,362.47	91,848,858.05
收到的税费返还			4,553,186.75
收到其他与经营活动有关的现金		94,172,008.59	5,945,292.16
经营活动现金流入小计		289,419,371.06	102,347,336.96
购买商品、接受劳务支付的现金		194,248,413.11	67,126,293.36
支付给职工以及为职工支付的现金		14,184,485.35	15,880,661.13
支付的各项税费		6,948,133.67	10,162,477.00
支付其他与经营活动有关的现金		62,368,783.87	14,362,040.69
经营活动现金流出小计		277,749,816.00	107,531,472.18
经营活动产生的现金流量净额		11,669,555.06	-5,184,135.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,234.00	
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		10,234.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,085.09	3,341,510.45
投资支付的现金			
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		1,116,085.09	3,341,510.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,105,851.09	1,658,489.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,500,000.00	98,869,043.20
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		68,500,000.00	98,869,043.20
偿还债务支付的现金		79,600,000.00	90,269,043.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,916,850.15	8,332,095.71
支付其他与筹资活动有关的现金		716,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,232,850.15	98,601,138.91
筹资活动产生的现金流量净额		-19,732,850.15	267,904.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,169,146.18	-3,257,741.38
加：期初现金及现金等价物余额		11,412,962.11	4,801,542.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,243,815.93	1,543,801.59

法定代表人：尚四清    主管会计工作负责人：孙行军    会计机构负责人：陈子文

合并所有者权益变动表

2011年1—6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		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80
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		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
(一) 净利润							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
(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										
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		-41,247,211.61		2,105,928.28	281,030,054.66

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			13,786,380.32		-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)							-21,187,587.24		-4,829,421.71	-26,017,008.95
(一) 净利润							-21,187,587.24		-4,829,421.71	-26,017,008.95
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							-21,187,587.24		-4,829,421.71	-26,017,008.95
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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		-65,710,706.32		1,357,074.32	255,817,705.99

法定代表人：尚四清 主管会计工作负责人：孙行军 会计机构负责人：陈子文

母公司所有者权益变动表  
2011年1—6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		-4,046,854.08	316,124,483.91
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		-4,046,854.08	316,124,483.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,199,693.97	-1,199,693.97
(一)净利润							-1,199,693.97	-1,199,693.97
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,199,693.97	-1,199,693.97
(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								

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		-5,246,548.05	314,924,789.94

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		-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）							-11,265,215.46	-11,265,215.46
（一）净利润							-11,265,215.46	-11,265,215.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,265,215.46	-11,265,215.46
（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								
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		-35,090,249.87	285,081,088.12

法定代表人：尚四清 主管会计工作负责人：孙行军 会计机构负责人：陈子文

## 云南景谷林业股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

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

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、 $\alpha$  蒎烯、 $\beta$  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；

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、在产品和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。

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；

(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

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	2%
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。

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。

## 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 (%)
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
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
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
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。

## 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			20,810.27			10,400.86
人民币			20,810.27			10,400.86
银行存款			2,980,348.84			11,192,905.57
人民币			2,980,348.84			11,192,905.57
其他货币资金			34,169.05			34,169.05
人民币			34,169.05			34,169.05
<b>合计</b>			<b>3,035,328.16</b>			<b>11,237,475.48</b>

注：（1）年末金额比年初减少 72.99%，主要是因为上年期末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	15,720,816.95	52.88	786,040.85
1-2 年	2,746,980.87	9.24	274,498.09
2-3 年	654,043.07	2.22	130,808.61
3 年以上	10,607,389.35	35.66	3,811,716.61
<b>合计</b>	<b>29,729,230.24</b>	<b>100.00</b>	<b>5,003,063.65</b>

续表

帐龄	年初金额		
	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
<b>合计</b>	<b>22,385,802.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,071,442.74</b>

(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	13,553,716.01	45.59	677,685.80
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	16,175,514.23	54.41	4,325,377.85
<b>合计</b>	<b>29,729,230.24</b>	<b>100.00</b>	<b>5,003,063.65</b>

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	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			
<b>合计</b>	<b>15,266,800.27</b>	<b>68.20</b>	<b>3,715,492.61</b>
	<b>22,385,802.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,071,442.74</b>

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 (%)
CAS 集装箱国际公司	经销商	4,993,114.13	1 年以下	16.80
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	经销商	4,829,466.38	1 年以下	16.25
昆明市官渡区华顺建材经营部	经销商	3,731,135.50	1 年以下	12.55
广东省林产工业公司	经销商	1,861,007.91	1 年以下	6.26
上海云经贸有限公司	经销商	1,449,451.26	3 年以上	4.88
<b>合计</b>		<b>16,864,175.18</b>		<b>56.74</b>

### 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	20,457,396.66	50.79	1,022,869.83
1-2 年	3,153,798.29	7.83	315,379.83
2-3 年	2,102,532.19	5.22	421,106.44
3-4 年	2,597,956.44	6.45	779,386.93
4-5 年	4,523,263.70	11.23	1,047,734.70
5 年以上	7,443,447.20	18.48	3,714,695.73
<b>合计</b>	<b>40,278,394.48</b>	<b>100.00</b>	<b>7,301,173.46</b>

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	13,440,993.91	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
<b>合计</b>	<b>27,858,760.16</b>	<b>100.00</b>	<b>9,255,022.48</b>

(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
杨雷	1,792,000.00	1 年以下	4.45	购办公楼
景谷三佳化工有限责任公司	1,327,495.89	3-4 年	3.30	预付材料款
林业费用	1,244,536.58	1-2 年	3.09	支付林业费用
瑞丽市荣森商贸有限责任公司	1,018,574.00	1 年以下	2.53	预付材料款
景谷县土地局	1,000,000.00	5 年以上	2.48	购土地款
<b>合计</b>	<b>6,382,606.47</b>		<b>15.85</b>	

(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. 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	44,782,534.46	82.17	2,239,126.72
1-2 年	3,286,341.52	6.03	328,634.15

2-3 年	861,097.78	1.58	172,219.56
3 年以上	5,569,885.63	10.22	2,184,074.00
<b>合计</b>	<b>54,499,859.39</b>	<b>100.00</b>	<b>4,924,054.43</b>

续表

帐龄	年初金额		
	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
<b>合计</b>	<b>46,220,038.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,036,110.19</b>

(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	49,888,004.26	85.45	3,242,982.25
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其他应收款			
其他单项金额不重大的其他应收款	4,611,855.13	14.55	1,681,072.18
<b>合计</b>	<b>54,499,859.39</b>		<b>4,924,054.43</b>

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	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
<b>合计</b>	<b>46,220,038.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,036,110.19</b>

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
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	4,773,884.87	1 年以内	8.76	按季确认合作 生产收益
昆明市超冠人造板制造有限公司	4,687,033.23	1 年以内	8.60	按季确认合作 生产收益
沈家明	4,114,062.69	1 年以内	7.55	未结算木材生 产和造林款项
林化部收购农产品暂估进项税金	3,259,489.06	1 年以内	5.98	农产品进项税 暂估
郑舒文	2,900,000.00	1 年以内	5.32	购活立木款
<b>合计</b>	<b>19734469.85</b>		<b>36.21</b>	

(5) 本年度无应收关联方款项

#### 5. 存货

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	32,595,880.78	367,847.56	34,281,196.18	367,847.56
在产品	27,724,588.64	1,129,528.03	17,545,960.10	1,129,528.03

库存商品	61,908,293.66	4,353,061.30	70,802,030.39	4,353,061.30
周转材料	443,001.74		418,962.83	
消耗性生物资产	243,809,202.04	4,897,209.16	243,826,710.19	4,897,209.16
合计	366,480,966.86	10,747,646.05	366,874,859.69	10,747,646.05
<b>存货净值</b>	<b>355,733,320.81</b>		<b>356,127,213.64</b>	

## 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
<b>长期股权投资合计</b>	<b>60,107,055.16</b>	<b>60,107,055.16</b>
减：长期股权投资减值准备	41,000,000.00	41,000,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>19,107,055.16</b>	<b>19,107,055.16</b>

### (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司	11.36	11.36	50,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	
小计			60,107,055.16	19,107,055.16			19,107,055.16	
权益法核算								
<b>合计</b>			<b>60,107,055.16</b>	<b>19,107,055.16</b>			<b>19,107,055.16</b>	

### (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	
<b>合计</b>	<b>41,000,000.00</b>			<b>41,000,000.00</b>	

#### 7. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>293,397,460.64</b>	<b>2,569,177.67</b>	<b>4,513,254.27</b>	<b>291,453,384.04</b>
房屋建筑	110,795,009.52		4,224,622.17	106,570,387.35
通用设备	28,665,688.11	1,769,170.42	8,490.31	30,426,368.22
专用设备	138,438,629.85	800,007.25	153,098.75	139,085,538.35
运输设备	10,424,955.29		127,043.04	10,297,912.25
其他设备	5,073,177.87			5,073,177.87
<b>累计折旧</b>	<b>118,861,784.61</b>	<b>6,294,478.07</b>	<b>619,353.97</b>	<b>124,536,908.71</b>
房屋建筑	42,823,145.28	1,737,428.99	515,083.92	44,045,490.35
通用设备	11,833,598.28	603,821.42		12,437,419.70
专用设备	54,824,723.31	3,448,967.80		58,273,691.11
运输设备	6,686,736.23	372,888.08	104,270.05	6,955,354.26
其他设备	2,693,581.51	131,371.78		2,824,953.29
<b>账面净值</b>	<b>174,535,676.03</b>			<b>166,916,475.33</b>
房屋建筑	67,971,864.24			62,524,897.00
通用设备	16,832,089.83			17,988,948.52
专用设备	83,613,906.54			80,811,847.24
运输设备	3,738,219.06			3,342,557.99
其他设备	2,379,596.36			2,248,224.58
<b>减值准备</b>	<b>17,748,893.33</b>			<b>17,748,893.33</b>
房屋建筑	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				
<b>账面价值</b>	<b>156,786,782.70</b>			<b>149,167,582.00</b>
房屋建筑	67,914,045.53			62,467,078.29
通用设备	14,511,198.50			15,668,057.19
专用设备	69,616,629.73			66,814,570.43

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	2,365,312.58			1,969,651.51
其他设备	2,379,596.36			2,248,224.58

1) 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
中密度纤维板工程技改	1,298,730.00		1,298,730.00			
竹胶板车间	2,333,738.95		2,333,738.95			
其他零星工程	106,068.72		106,068.72	255,488.58		255,488.58
<b>合计</b>	<b>3,738,537.67</b>		<b>3,738,537.67</b>	<b>255,488.58</b>		<b>255,488.58</b>

## 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	8,195,344.66	<b>6,810.00</b>		<b>8,202,154.66</b>
<b>合计</b>	<b>8,195,344.66</b>	<b>6,810.00</b>		<b>8,202,154.66</b>

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	<b>37,177,440.32</b>			<b>37,177,440.32</b>
土地使用权	32,029,427.89			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
<b>累计摊销</b>	<b>2,897,382.63</b>	<b>587,541.83</b>		<b>3,484,924.46</b>

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权	2,072,390.70	330,141.19		2,402,531.89
特许权	455,461.86	151,820.62		607,282.48
专有技术	369,530.07	105,580.02		475,110.09
<b>账面净值</b>	<b>34,280,057.69</b>			<b>33,692,515.86</b>
土地使用权	29,957,037.19			29,626,896.00
特许权	2,580,950.57			2,429,129.95
专有技术	1,742,069.93			1,636,489.91
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
特许权				
专有技术				
<b>账面价值</b>	<b>34,280,057.69</b>			<b>33,692,515.86</b>
土地使用权	29,957,037.19			29,626,896.00
特许权	2,580,950.57			2,429,129.95
专有技术	1,742,069.93			1,636,489.91

1) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 587,541.83 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	235,154.00		11,915.42	223,238.58	
东巴基地租地费	417,079.36		21,133.71	395,945.65	
拉竜料场待摊费用 (新线)	40,833.55		2,069.07	38,764.48	
4号贮木池待摊费用	50,152.01		2,541.24	47,610.77	

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	年末金额	其他减少原因
房租	9,800.00		496.57	9,303.43	
中纤 1 车间地坪费	113,260.08		5,738.97	107,521.11	
细木一车间搅地板	46,451.00		2,353.71	44,097.29	
中纤 2 土地租金	662,467.20		33,539.61	628,927.59	
东巴基地搭线费	38,850.57		1,968.57	36,882.00	
竹材育苗基地	1,968,605.08		99,778.73	1,868,826.35	
<b>合 计</b>	<b>3,582,652.85</b>		<b>181,535.60</b>	<b>3,401,117.25</b>	

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	11,899,010.97	11,918,566.85
可抵扣亏损	3,054,312.67	3,054,312.67
合并抵消未实现内部销售损益产生的递延所得税	632,602.36	632,602.36
<b>合计</b>	<b>15,585,926.00</b>	<b>15,605,481.88</b>
<b>递延所得税负债</b>		
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	387,142.59
<b>合计</b>	<b>387,142.59</b>	<b>387,142.59</b>

## 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	17,362,575.41		130,372.55		17,232,202.86
存货跌价准备	10,747,646.05				10,747,646.05

			本年减少	
固定资产	17,748,893.33			17,748,893.33
长期股权	51,700,000.00			51,700,000.00
<b>合计</b>	<b>97,559,114.79</b>		130,372.5	<b>97,428,742.24</b>

#### 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	147,700,000.00	158,800,000.00
<b>合计</b>	<b>147,700,000.00</b>	<b>158,800,000.00</b>

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2011年6月30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7,050万元。具体为: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、2011年1月14日借入壹年期限的流动资金借款900万元、2011年3月11日借入壹年期限的流动资金借款1,350万元、2011年5月24日借入壹年期限的流动资金借款900万元、2011年6月13日借入壹年期限的流动资金借款400万元、2011年6月16日借入壹年期限的流动资金借款400万元、2011年6月24日借入壹年期限的流动资金借款400万元。

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8,700万元人民币的<<最高额抵押合同>>;截至2011年6月30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7,270万元。具体为:2010年7月26日借入壹年期限的流动资金借款1,620万元、2010年9月25日借入壹年期限的流动资金借款1,800万元、2011年3月15日借入壹年期限的流动资金借款1,300万元、2011年4月26日借入壹年期限的流动资金借款1,200万元、2011年5月23日借入壹年期限的流动资金借

款 1,000 万元、2011 年 6 月 24 日借入壹年期限的流动资金借款 350 万元。

3) 2011 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 450 万元的流动资金借款，借款期限一年。

4) 截止 2011 年 6 月 30 日公司短期借款余额比年初数净减少 1,110 万元。

## 15. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	<b>51,606,251.45</b>	<b>34,300,839.62</b>

(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
登明公司暂估外购原辅材料 应付款	11,608,375.09	1-2 年	22.49	主要为外购单板、配件等 原辅材料款(因发票账单未 到)
母公司暂估外购原辅材料应 付款	9,088,735.44	1-2 年	17.61	主要为外购原木、单板、、 化工配件等原辅材料款(因 发票账单未到)
母公司暂估自采木材原料应 付款	5,841,475.80	1 年以下	11.32	正在办理结算中
普洱大为垦业化肥有限公司	1,521,247.50	1-2 年	2.95	购尿素
昆明金得利林业化工有限公 司	1,221,285.62	1-2 年	2.37	购原木
<b>合计</b>	<b>29,281,119.45</b>		<b>56.74</b>	

## 16. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	<b>21,089,065.20</b>	<b>27,550,419.16</b>

(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
云南先见装饰材料有限公司	3,853,358.50	1 年以内	18.27	货款
成都市明珠家具(集团)有限公司	3,087,693.00	1 年以内	14.64	货款
重庆琅博家具有限公司	2,900,000.00	1 年以内	13.75	货款
陈昌英	2,000,000.00	1 年以内	9.48	货款
天津瑞丽斯油墨材料有限公司	1,513,030.88	1 年以内	7.18	货款
合 计			<b>63.32</b>	

## 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	186,070.40		3,068,633.31
职工福利费				
社会保险费	15,866,866.14	3,708,070.25	122,721.83	19,452,214.56
其中：医疗保险费	1,982,848.50	927,866.04		2,910,714.54
基本养老保险费	13,210,005.85	2,547,463.17		15,757,469.02
失业保险费	216,043.87	203,519.27		419,563.14
工伤保险费	107,526.51		122,721.83	-15,195.32
生育保险费	350,441.41	29,221.77		379,663.18

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
住房公积金	4,261,115.54	221,279.00		4,482,394.54
工会经费和职工教育经费	3,348,782.36	433,591.14		3,782,373.50
非货币性福利				
辞退福利				
其他	49,984.00		49,984.00	
<b>合计</b>	<b>26,409,310.95</b>	<b>4,549,010.79</b>	<b>172,705.83</b>	<b>30,785,615.91</b>

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%	4,174,437.90	1,963,285.21
营业税	5%	1,671,452.14	1,086,686.64
城建税	5%、7%	-10,325.02	-40,410.45
教育费附加		113,678.98	44,250.38
所得税	15%、25%	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税		1,092,596.91	1,046,825.53
农特税	11%、22%	-237,782.24	-237,782.24
房产税	1%	345,976.66	41,583.06
土地使用税		338,937.35	7,282.45
印花税		14,316.97	37,738.19
车船使用税		48.00	48.00
代扣税款			42,580.96
<b>合计</b>		<b>9,905,865.34</b>	<b>6,394,615.42</b>

#### 19. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
景谷县电力有限责任公司	610,182.79	610,182.79	资金不足

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
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
<b>合计</b>	<b>1,448,829.81</b>	<b>1,448,829.81</b>	

## 20. 其他应付款

### (1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>84,989,905.18</b>	<b>73,214,171.94</b>

(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
李顺华	16,247,520.00	1-2 年	19.12	合作生产资金
周绍飞	10,323,944.33	1-2 年	12.15	合作生产资金
唐羽	5,898,000.00	1-2 年	6.94	合作生产资金
国有职工身份置换款	5,000,000.00	1 年以内	5.88	政府转入
陈世全	4,500,000.00	1-2 年	5.30	合作生产资金
<b>合 计</b>	<b>41,969,464.33</b>		<b>49.39</b>	

## 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	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

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	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

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		<b>20,000,000.00</b>

## 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 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
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									
<b>有限售条件股份合计</b>									
<b>无限售条件股份</b>									
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									
<b>无限售条件股份合计</b>									
<b>股份总额</b>	<b>129,800,000.00</b>	<b>100.00</b>						<b>129,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>176,584,957.67</b>			<b>176,584,957.67</b>

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
<b>合计</b>	<b>13,786,380.32</b>			<b>13,786,380.32</b>

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	<b>-36,475,400.65</b>	
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		
<b>本年年初金额</b>	<b>-36,475,400.65</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,771,810.96	
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		
<b>本年年末金额</b>	<b>-41,247,211.61</b>	

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	199,290,429.18	95,456,113.03
其他业务收入		61,357.44
<b>合计</b>	<b>199,290,429.18</b>	<b>95,517,470.47</b>
主营业务成本	192,919,117.21	100,917,646.67
其他业务成本		10,915.52
<b>合计</b>	<b>192,919,117.21</b>	<b>100,928,562.19</b>

注：公司上半年与上年同期营业收入增加的主要原因为：林化产品销售收入增加。

(1) 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	121,841,293.59	122,324,456.92	9,685,030.39	9,832,207.28
木材加工	77,449,135.59	70,594,660.29	85,832,440.08	91,096,354.91
<b>合计</b>	<b>199,290,429.18</b>	<b>192,919,117.21</b>	<b>95,517,470.47</b>	<b>100,928,562.19</b>

(2) 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	166,903,645.96	160,543,012.27	85,772,824.10	88,072,397.23
国外销售	32,386,783.22	32,376,104.94	9,744,646.37	12,856,164.96
<b>合计</b>	<b>199,290,429.18</b>	<b>192,919,117.21</b>	<b>95,517,470.47</b>	<b>100,928,562.19</b>

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 60,598,287.24 元, 占本年全部销售收入总额的 30.41%。

## 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	792,287.83	446,684.00	5%
城市维护建设税	313,178.09	356,706.38	5%、7%
教育费附加	305,512.89	59,763.04	5%
<b>合计</b>	<b>1,410,978.81</b>	<b>863,153.42</b>	

## 29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	5,931,687.76	5,660,846.23
减：利息收入	15,250.85	1,199,105.81
加：其他支出	1,536,096.56	778,670.50
<b>合计</b>	<b>7,452,533.47</b>	<b>5,240,410.92</b>

注：其他支出主要为支付的筹资财务顾问费。

## 30. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-130,372.55	-1,582,438.79
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
<b>合计</b>	<b>-130,372.55</b>	<b>-1,582,438.79</b>

## 31. 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		
其中：固定资产处置利得		

政府补助	1,607,272.00	262,948.04
增值税返还		4,553,186.83
合作生产收益	12,077,091.25	
债务豁免		
其他	107,393.94	1,434,370.64
<b>合计</b>	<b>13,791,757.19</b>	<b>6,250,505.51</b>

## 32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	602,547.56	8,783.65
其中：固定资产处置损失	602,547.56	8,783.65
对外捐赠	62,488.80	100,000.00
盘亏损失		
罚款及滞纳金	78,742.18	85,542.85
其他	32,310.42	83,629.79
<b>合计</b>	<b>776,088.96</b>	<b>277,956.29</b>

## 33. 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	19,555.88	449,406.30
所得税汇算清缴差额		
<b>合计</b>	<b>19,555.88</b>	<b>449,406.30</b>

## 34. 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 88,505,718.76 元,其中大额现金如下:

项目	本年金额
收个人暂借款	40,760,000.00
<b>林木林地转让款</b>	<b>16,661,886.00</b>
合作生产收益金	6,650,000.00
收职工身分转让款	5,000,000.00
政府补助	1,602,272.00
往来单位款项及其他	377,907.18
<b>合计</b>	<b>71,052,065.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金 55,293,690.55 元,其中大额现金如下:

项目	本年金额
<b>偿还个人暂借款</b>	<b>35,525,628.18</b>
销售费用	4,148,766.29
退保证金	2,490,042.11
林业费用	2,057,696.20
融资顾问费	716,000.00
土地租金	610,000.00
差旅费	546,548.70
接待费	291,330.20
支付押金	258,000.00
办公费	166,108.09
往来单位款项及其他	136,306.68
<b>合计</b>	<b>46,946,426.45</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,344,194.14	-26,017,008.95
加: 资产减值准备	-130,372.55	-1,582,438.79

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,294,478.07	7,070,451.06
无形资产摊销	587,541.83	526,869.76
长期待摊费用摊销	181,535.60	123,330.30
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）	602,547.56	8,783.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,931,687.76	5,660,846.23
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	19,555.88	449,406.30
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）	393,892.83	8,432,047.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,687,073.20	-14,724,137.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	24,041,454.28	13,903,462.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,891,053.92	-6,148,387.71
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,035,328.16	1,835,128.40
减：现金的期初余额	11,237,475.48	6,073,414.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	600,000.00	
现金及现金等价物净增加额	<b>-8,802,147.32</b>	<b>-4,238,286.27</b>

## 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	3202.6748	24.67	24.67

#### 2. 子公司

##### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人	组织机构代码
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	有限责任公司	景谷县振兴路83号	货物运输、木材采伐生产及销售等	李和	74145881-X

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人	组织机构代码
云南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，蒎烯等林化工系列产	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；林产品加	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	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	年初比例
景谷傣族彝族自治县森力有限责	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、本公司上半年向景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司购买电力 7,997,274.83 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 2011 年 6 月 30 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

## 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	13,091,046.49	36.84	654,552.32
1-2 年	8,224,225.48	23.14	822,422.55
2-3 年	855,966.05	2.41	171,193.21
3 年以上	13,364,289.48	37.61	4,009,286.84
<b>合计</b>	<b>35,535,527.50</b>	<b>100.00</b>	<b>5,657,454.93</b>

续表

帐龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	14,357,729.20	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
<b>合计</b>	<b>28,382,156.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,107,434.93</b>

## (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	20,585,028.51	57.93	2,744,997.13
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	14,950,498.99	42.07	2,912,457.80
<b>合计</b>	<b>35,535,527.50</b>	<b>100.00</b>	<b>5,657,454.93</b>

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	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
<b>合计</b>	<b>28,382,156.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,107,434.93</b>

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	12,024,426.63	1 年以下、 1-2 年	33.84
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	经销商	4,829,466.38	1 年以下	13.59

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
昆明市官渡区华顺建材经营部	经销商	3,731,135.50	1 年以下	10.50
广东省林产工业公司	经销商	1,861,007.91	1 年以下	5.23
上海云经贸有限公司	经销商	1,449,451.26	3 年以上	4.08
<b>合计</b>		<b>23,895,487.68</b>		<b>67.24</b>

(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	12,024,426.63	33.84
<b>合计</b>		<b>12,024,426.63</b>	<b>33.84</b>

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	27,380,520.30	35.82	1,369,026.02
1-2 年	24,969,997.84	32.66	2,496,999.78
2-3 年	5,125,892.87	6.70	1,025,178.57
3 年以上	18,980,201.19	24.82	5,694,060.36
<b>合计</b>	<b>76,456,612.20</b>		<b>10,585,264.73</b>

续表

帐龄	年初金额		
	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		523,261.19

		8.37	
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
<b>合计</b>	<b>62,080,730.72</b>	<b>100.00</b>	<b>7,824,432.35</b>

## (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	67,599,131.14	13.08	8,838,573.08
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	8,857,481.06	19.72	1,746,691.65
<b>合计</b>	<b>76,456,612.20</b>	<b>13.85</b>	<b>10,585,264.73</b>

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	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
<b>合计</b>	<b>62,080,730.72</b>	<b>100.00</b>	<b>7,824,432.35</b>

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) 本年度无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款

## (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
云南江城茂源林 业有限公司	17,711,126.88	1 年以内、3 年以上	23.17	暂借款
昆明长盛宏瑞商 贸有限公司	4,773,884.87	1 年以内	6.24	按季确认合 作生产收益
昆明市超冠人造 板制造有限公司	4,687,033.23	1 年以内	6.13	按季确认合 作生产收益
沈家明	4,114,062.69	1 年以内	5.38	未结算木材生 产和造林款项
林化部收购农产 品暂估进项税金	3,259,489.06	1 年以内	4.26	农产品进项 税暂估
<b>合计</b>	<b>34,545,596.73</b>		<b>45.18</b>	

## (5) 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	17,711,126.88	23.17
<b>合计</b>		<b>17,711,126.88</b>	<b>23.17</b>

## 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		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>100,691,846.16</b>	<b>100,691,846.16</b>
减：长期股权投资减值准备	51,700,000.00	51,700,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>48,991,846.16</b>	<b>48,991,846.16</b>

(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建设有限公司	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京景林科技有限公司	60.00	60.00	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	
小计			100,691,846.16	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	190,189,187.31	79,271,108.58

项目	本年金额	上年金额
其他业务收入		61,357.44
<b>合计</b>	<b>190,189,187.31</b>	<b>79,332,466.02</b>
主营业务成本	182,686,435.51	72,649,912.95
其他业务成本		10,915.52
<b>合计</b>	<b>182,686,435.51</b>	<b>72,660,828.47</b>

(1) 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	121,841,293.59	122,324,456.92	1,743,280.92	2,137,681.59
木材加工	68,347,893.72	60,361,978.59	77,589,185.10	70,523,146.88
<b>合计</b>	<b>190,189,187.31</b>	<b>182,686,435.51</b>	<b>79,332,466.02</b>	<b>72,660,828.47</b>

(2) 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	173,823,924.61	166,977,698.83	77,446,110.15	70,402,545.89
出口销售	16,352,808.07	15,708,736.68	1,886,355.87	2,258,282.58
<b>合计</b>	<b>190,176,732.68</b>	<b>182,686,435.51</b>	<b>79,332,466.02</b>	<b>72,660,828.47</b>

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 54,314,429.70 元，占本年全部销售收入总额的 28.56%。

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,199,693.97	-11,265,215.46
加: 资产减值准备	-266,162.19	-553,233.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	4,005,511.41	5,713,775.89

项目	本年金额	上年金额
物资产折旧		
无形资产摊销	387,944.29	327,272.22
长期待摊费用摊销	58,158.02	90,079.14
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）		8,783.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,931,687.76	5,660,846.23
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	39,924.33	82,985.01
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）	-6,338,031.34	-2,102,071.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-22,059,820.91	-30,863,073.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,110,037.66	27,715,715.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,669,555.06	-5,184,135.22
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,243,815.93	1,543,801.59
减：现金的期初余额	10,812,962.11	4,801,542.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	600,000.00	
现金及现金等价物净增加额	<b>-9,169,146.18</b>	<b>-3,257,741.38</b>

## 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		
计入当期损益的政府补助	1,607,272.00	燃油补助和中低产林改造补助资金
增值税返还		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,408,396.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>合计</b>	<b>13,015,668.23</b>	

## 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	-1.67	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.32	-0.14	-0.14

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告。

代理董事长：尚四清  
云南景谷林业股份有限公司  
2011 年 8 月 8 日