

**云南景谷林业股份  
有限公司**

**600265**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构 .....	16
七、 股东大会情况简介.....	25
八、 董事会报告 .....	25
九、 监事会报告 .....	46
十、 重要事项 .....	47
十一、 财务会计报告 .....	53
十二、 备查文件目录 .....	145

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(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	杨松宇
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

公司负责人杨松宇、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	杨松宇

(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	杨忠明
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	0879-5226502	0879-5226908
传真	0879-5226502	0879-5228008
电子信箱	qiuhaitao@jgly.cn	jgan2301@sina.com

(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
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 29 日
	公司变更注册登记地点	云南景谷振兴路 83 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
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	-128,780,041.18
利润总额	-123,993,378.06
归属于上市公司股东的净利润	-134,742,300.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-139,798,152.37
经营活动产生的现金流量净额	-2,192,314.10

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,955,912.62		-312,274.08	-207,962.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			5,433,443.14	3,545,266.50
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,448,967.00		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	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			1,406,463.24	
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				2,286,756.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,706,391.26		-285,220.46	-609,422.78
少数股东权益影响额	1,041,777.03		116,033.87	-112,955.39
所得税影响额	772,587.83		843,777.02	412,881.80
合计	5,055,852.32		10,607,338.09	4,714,711.07

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入	297,870,051.99	251,916,989.96	18.24	201,298,192.70
营业利润	-128,780,041.18	-5,351,638.28	2,306.37	-105,772,109.91

利润总额	-123,993,378.06	9,683,100.10	-1,380.51	-105,772,109.91
归属于上市公司股东的净利润	-134,742,300.05	8,047,718.43	-1,774.29	-91,741,100.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-139,798,152.37		5,361.68	-96,455,811.39
经营活动产生的现金流量净额	-2,192,314.10	30,341,590.30	-107.23	-4,123,448.13
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	572,098,996.96	684,879,578.29	-16.47	648,486,526.06
负债总额	424,936,465.51	398,505,329.49	6.63	398,505,329.49
归属于上市公司股东的所有者权益	148,953,637.29	283,695,937.34	-47.50	275,648,218.91
总股本	129,800,000.00	129,800,000.00	不适用	129,800,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-1.04	0.06	-1,833.33	-0.71
稀释每股收益 (元 / 股)	-1.04	0.06	-1,833.33	-0.71
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.08	-0.02	98.15	-0.74
加权平均净资产收益率 (%)	-62.29	2.88	减少 2,262.85 个百分点	-27.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-64.62	-0.92	增加 6,923.91 个百分点	-28.61
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.02	0.23	-108.70	-0.03
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.15	2.19	-47.49	2.12
资产负债率 (%)	74.28	58.19	增加 27.65 个百分点	61.45

#### 四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人 持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	129,800,000	100						129,800,000	100
1、人民币普通股	129,800,000	100						129,800,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	129,800,000	100						129,800,000	100

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

2011 年末股东总数	17,692 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	17,473 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			无
中泰信用担保有限公司	其他	24.42	31,702,700			冻结 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			未知
王坚宏	境内自然人	0.75	976,300	976,300		未知
胡丁	境内自然人	0.54	698,319	698,319		未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.37	480,632	480,632		未知
范琳	境内自然人	0.35	453,011	453,011		未知
张瑞香	境内自然人	0.34	444,960	444,960		未知
北京道杰士投资咨询服务有限责任公司	未知	0.30	386,027	-896,645		未知
张美玲	境内自然人	0.29	376,213	376,213		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
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
王坚宏	976,300	人民币普通股 976,300
胡丁	698,319	人民币普通股 698,319
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	480,632	人民币普通股 480,632
范琳	453,011	人民币普通股 453,011
张瑞香	444,960	人民币普通股 444,960
北京道杰士投资咨询服务有限责任公司	386,027	人民币普通股 386,027
张美玲	376,213	人民币普通股 376,213
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。	

#### 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

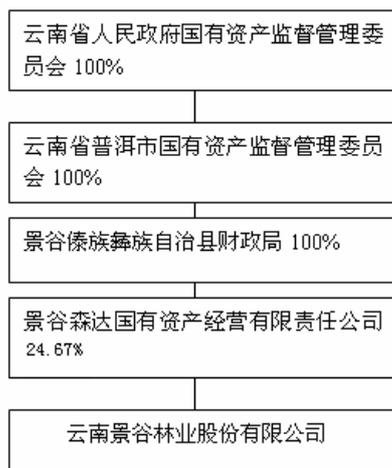
单位：万元 币种：人民币

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



2、 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	刘霞	2001年6月28日	1) 信用担保; 2) 企业贷款担保; 3) 高新技术企业、私营企业、中小企业投融资担保; 4) 个人住房、信贷消费贷款担保; 5) 涉外担保、联保和分保业务; 6) 企业重组、转让、收购、兼并、托管及策划和咨询; 7) 资产受托管理; 8) 受托资产处置; 9) 实业项目的投资	1,000,000,000.00

中泰信用担保有限公司为公司第二大股东, 持有公司 31702700 股, 占公司总股本 24.42%。原法定代表人为刘军, 2011 年 9 月 1 日该公司在北京市工商行政管理局变更法定代表人为刘霞。

## 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
杨松宇	董事长、总经理	男	27	2011年8月22日	2013年7月30日				1.25	否
李和	董事、副总经理	男	48	2010年7月31日	2013年7月30日				9.59	否

邱海涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	44	2010年7月31日	2013年7月30日				9.57	否
尚四清	董事	男	46	2010年7月31日	2013年7月30日					是
王会明	董事	男	50	2010年7月31日	2013年7月30日					是
杨湘云	董事	男	55	2010年7月31日	2013年7月30日				9.17	否
贾林青	独立董事	男	53	2010年7月31日	2013年7月30日				3.6	否
赵元藩	独立董事	男	49	2010年7月31日	2013年7月30日				3.6	否
刀兴富	监事会主席	男	64	2010年7月31日	2013年7月30日				3.6	否
李知非	监事	男	39	2010年7月31日	2013年7月30日					是
黄建文	职工监事	男	45	2011年7月28日	2013年7月30日				7.35	否
杨金生	常务副总经理	男	43	2011年12月23日	2013年9月12日				0.77	否
于蓝	副总经理	女	52	2011年12月23日	2013年9月12日				0.77	否
刀建萍	副总经理	女	41	2010年9月13日	2013年9月12日				8.85	否
李大强	副总经理	男	38	2010年9月13日	2013年9月12日				9.58	否
吴宁	副总经理	男	49	2010年9月	2013年9月12日				7.26	否

				月 13 日						
段贵祥	生产技术总监	男	45	2006 年 4 月 3 日					6.35	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	81.31	/

杨松宇：历任 PI 网络公司市场拓展部经理，北京泰跃房地产开发有限责任公司董事，北京华辉博宇商贸有限公司总经理、茂名石化实华股份有限公司董事，现任云南景谷林业股份有限公司董事长兼总经理。

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董事、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董事、副总经理、董事会秘书。

尚四清：曾任中信实业银行总行处长、云南景谷林业股份有限公司代理董事长；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。2010 年 7 月至今任云南景谷林业股份有限公司董事。

杨湘云：曾任云南省泸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、云南景谷林业股份有限公司总经理。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，2010 年 7 月至今任云南景谷林业股份有限公司独立董事。

赵元藩：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，2010 年 7 月至今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。2010 年 7 月至今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。

2010 年 7 月至今任云南景谷林业股份有限公司监事。

黄建文：2000 年至今，在云南景谷林业股份有限公司工作，曾任公司工会主席，公司团委书记，综合办公室副主任、党群部副长、部长。现任公司党委委员、公司工会主席、机关一党总支书记、职工监事。

杨金生：曾任：北京恒言投资有限公司执行总经理、北京成龙远东投资有限公司总经理、中润创展文化交流（北京）有限公司总经理、香港华夏实业(集团)有限公司总裁、中法世纪投资管理（北京）有限公司总经理。现任：云南景谷林业股份有限公司常务副总经理。

于蓝：曾任北京市国税局西城分局管理员。现任云南景谷林业股份有限公司副总经理。

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

李大强：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、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。

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。

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	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

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
杨松宇	董事长、总经理	聘任	2011 年第一次临时股东大会当选董事；景谷林业第四届董事会第四次会议当选董事长；景谷林业第四届董事会第五次会议聘任总经理。
尚四清	代理董事长	聘任	第四届董事会第三次会议聘任代理董事长，直至第四届董事会第四次会议新董事长产生为止。
黄建文	职工监事	聘任	监事会原职工代表监事袁永祥先生因病不幸去世。为保证公司监事会的正常运作，根据《公司章程》的有关规定，公司工会委员会于 2011 年 7 月 22 日召开职工代表大会，同意补选黄建文先生为公司第四届监事会职工代表监事，任期与公司第四届监事会相同。
杨金生	常务副总经理	聘任	第四届董事会第五次会议聘任常务副总经理。

于蓝	副总经理	聘任	第四届董事会第五次会议聘任副总经理。
马春华	董事长	解任	因个人原因辞职。
管云鸿	独立董事	解任	因个人原因辞职。
杨湘云	总经理	解任	因个人原因辞职。
孙行军	财务总监	解任	因个人原因辞职。

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,426
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,022
技术人员	248
财务人员	44
行政管理人员	112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	127
中专发下	1,299

## 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。2011年12月1日云南证监局下发云证监[2011]311号《云南证监局关于景谷林业的限期整改通知》后，本公司对照通知要求认真进行自查和整改，并于2011年12月23日召开的景谷林业第四届董事会2011年第五次会议审议通过《整改报告》，并向云南证监局上报了整改情况，并于2011年12月24日在《中国证券报》及上海证券交易所网站公告（详见编号为临2011-024公告）。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。2012 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
杨松宇	否	6	6	4			
尚四清	否	27	26	23	1		
王会明	否	27	27	23			
杨湘云	否	27	27	23			
邱海涛	否	27	27	23			
李和	否	27	27	23			
赵元藩	是	27	25	23	2		否
贾林青	是	27	25	23	2		否

年内召开董事会会议次数	27
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	23
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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) 独立董事相关工作制度建立健全情况：公司已建立《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》。

(2) 独立董事相关工作制度主要内容：《独立董事工作制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换、职权等进行了详细规定，是独立董事履行职责的基本管理制度。《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中负有的审核与监督职责等作出了规定。

(3) 独立董事履职情况：报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行独立董事的职责，勤勉尽职，积极并认真参加公司股东大会、董事会及董事会各专门委员会，对各项议案进行认真审阅，并提出合理意见，本着审慎、负责的原则和态度对公司的重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立作用，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。在 2011 年年度报告编制及披露过程中，听取了公司管理层对公司 2011 年度的经营情况以及重大事项进展情况的汇报，并与年审注册会计师的就年报审计工作进行充分沟通，切实履行了独立董事的职责。

(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	一、内控启动阶段（2012 年 4 月 30 日前完成） （一）召开项目启动会 公司已于 2012 年 3 月 25 日召开内控实施项目启动会，对公司内控建设工作进行了

<p>及其实施情况</p>	<p>部署和动员。</p> <p>（二）组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训</p> <p>为有效推进公司内控实施工作，帮助各部门尽快熟悉《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，掌握内部控制建设实务操作要点，避免内部舞弊等重大风险的出现，提高工作效率，公司准备于 2012 年 4 月底举办了内控专项培训。并要求相关人员积极参加证券监管部门及其他相关部门组织的内控培训。</p> <p>二、内控建设阶段</p> <p>内部控制建设工作，公司将分为五个阶段，时间从 2012 年 3 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，总体安排如下：</p> <p>（一）确定内控实施范围</p> <p>结合公司实际，本次内控实施范围为股份公司各职能部门、子公司。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司将重点关注治理结构、发展战略、组织架构、人力资源、企业文化等公司层面流程，以及信息系统、财务报告、信息披露、关联交易、全面预算、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等业务层面流程。</p> <p>（二）风险识别及评估</p> <p>公司将于 2012 年 4 月 30 日至 2012 年 9 月 30 日在外部咨询机构的协助下完成了对公司的风险识别及评估工作：</p> <p>1、流程梳理：通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式梳理流程，明确上述公司层面及业务流程的相应子流程，完善组织架构和审批授权指引。在流程梳理过程中，及时发现并记录有遗漏、杂乱、不符合相关法律、不相容职务未分离或权限设置不合理等内控缺失的工作流程，采取相应的措施规范操作流程，避免内部舞弊等重大风险出现，提高工作效率。</p> <p>2、风险识别：结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险、内审报告、提案改善、质量事故等初始资料，从风险发生的可能性和影响程度，对子流程中涉及到的每个控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风险等级，形成风险汇总清单。</p> <p>3、查找内控缺陷：将公司现有制度和控制措施流与风险清单进行比对，通过穿行测试、控制测试等手段，获取关于内控设计和运行有效性的证据，查找内控缺陷，形</p>
---------------	--

	<p>成《内部控制评价报告》。对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷应及时制定内控缺陷整改方案。</p> <p>（三）内控缺陷整改</p> <p>责任部门将按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施，提交《内控缺陷整改报告》；另外，内控实施办公室连同中介机构对缺陷整改情况将于 2012 年 9 月份进行内控缺陷整改后的有效性测试。</p> <p>（四）内控制度体系建设</p> <p>1、内控制度修改完善：内控办公室根据《企业内部控制基本规范》及其引用配套指引的相关要求牵头各个部门进行各个业务循环的制度的整理和完善工作，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 5 月底完成。</p> <p>2、编制《内部控制手册》：内控实施办公室根据风险清单和各项内控文档等资料，编制《风险数据库》和《内部控制手册》，对手册内容进行实施辅导和推进执行，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 12 月底完成。</p> <p>3、编制《内控自我评价手册》：内控实施办公室编制《内控自我评价手册》，为下一步内控自我评价工作的开展奠定基础，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 7 月底完成。</p> <p>4、提交审议：内控制度、《风险数据库》、《内部控制手册》及《内控自我评价手册》应报内部控制管理委员会审议通过后实施。</p> <p>（五）内控自我评价阶段</p> <p>1、拟订工作方案：在公司内控体系建设以后，公司根据经营发展实际情况拟订评价具体工作方案，明确纳入评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的时间表、人员分工以及费用预算等，报经董事会或其授权机构审批后实施。公司将按照全面性、重要性及客观性原则确定评价标准，评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量标准主要为风险发可能对企业造成的损失程度。经过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。</p> <p>2、组织实施评价工作</p> <p>公司内控自我评价工作将于 2012 年 7 月份至 2012 年底根据公司实际经营情况分阶段开展专项评估和全面评估，具体内控工作步骤如下安排：</p>
--	---

	<p>(1) 组成内控评价工作组：公司根据经批准的评价方案，组成内控评价工作组，具体实施内控评价工作。评价工作组在坚持回避原则的基础上，吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。</p> <p>(2) 编制底稿、实施评价：公司编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，找出流程描述与风险控制矩阵的内容与实际执行情况的差异，分析原因。</p> <p>(3) 缺陷汇总、督促整改：评价工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改任务单，并监督各部门进行整改。</p> <p>(4) 提出内控评价报告：评价工作组在缺陷汇总表认定通过后，编写内部控制评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，以及内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性结论等相关内容。内部控制评价报告经董事会审议通过后按照监管要求对外进行适时披露。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>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。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>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。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>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</p>

	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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司设置了独立的会计机构。在会计核算方面和财务管理方面均设置了合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司执行国家统一的企业会计准则及有关补充规定，并制定了公司具体的会计政策，并明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：货款审批制度、费用申报及审核制度、预算管理制度、资金管理辦法、商品盘点管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司内控制度的完整性尚需进一步完善，内控制度执行的有效性尚需进一步加强。公司将不断完善内控制度建设，并加强执行力度。

(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) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 7 日	中国证券报	2011 年 4 月 8 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 8 月 22 日	中国证券报	2011 年 8 月 23 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

截止 2011 年 12 月 31 日, 公司资产总 57210 万元(其中流动资产合计为 35688 万元, 非流动资产合计为 21522 万元)比去年同期的 68488 万元减少 11278 万元, 减幅为 16.46%; 负债总计 42494 万元(其中流动负债合计为 41494 万元, 非流动负债合计为 1000 万元)比去年同期的 39851 万元增长 2643 万元, 增幅为 6.63%; 股东权益合计 14716 万元, 其中少数股东权益-179 万元, 归属于母公司的股东权益合计 14895 万元。股本为 12980 万元, 资本公积为 17658 万元, 盈余公积为 1378 万元, 未分配利润为-17122 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日, 公司实现营业收入 29787 万元, 比上年同期的 25192 万元增长 18.40%; 实现营业利润-12878 万元, 比上年同期的-535 万元下降 2307.10%; 利润总额为-12399 万元, 比上年同期的 968 万元下降 1380.89%; 归属于母公司股东的净利润-13474 万元, 比上年同期的 805 万元下降 1773.79%。

#### 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、 $\alpha$  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。

## 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	2,108,893.84	11,237,475.48	-9,128,581.64	-81.23
应收账款	11,883,443.20	18,314,360.13	-6,430,916.93	-35.11
预付款项	18,467,436.43	18,603,737.68	-136,301.25	-0.73
其他应收款	13,575,218.27	42,183,927.84	-28,608,709.57	-67.82
存货	310,840,117.01	356,127,213.64	-45,287,096.63	-12.72
长期股权投资	19,107,055.16	19,107,055.16		
固定资产	154,664,249.63	156,786,782.70	-2,122,533.07	-1.35
在建工程		255,488.58	-255,488.58	-100.00
生产性生物资产	8,195,344.66	8,195,344.66		
无形资产	29,242,937.71	34,280,057.69	-5,037,119.98	-14.69
长期待摊费用	4,014,301.05	3,582,652.85	431,648.20	12.05
递延所得税资产		15,605,481.88	-15,605,481.88	-100.00
总资产	572,098,996.96	684,879,578.29	-112,780,581.33	-16.47

原因说明:

A、 货币资金 210.89 万元，与年初的 1,123.75 万元减少 912.86 万元，减幅 81.23%，减少的主要原因是上年末公司销售活立木和有偿转让林地使用费增加的现金收入；

B、 应收账款 1,188.34 万元，与年初的 1,831.44 万元减少 643.10 万元，减幅 35.12%，减少的主要原因是产品赊销减少及应收账款计提坏账准备；

C、 预付账款 1,846.74 万元，与年初的 1,860.37 万元增加 13.63 万元，增幅 0.73%，增加的主要原因是外购的原辅材料支付款增加结算滞后；

D、 其他应收款 1,357.52 万元，与年初的 4,218.39 万元减少 2,860.87 万元，减幅 67.82%，减少的主要原因是本期收回活林木转让款及收回部分借款及其他应收款计提坏账准备；

E、 存货 31,084.01 万元，与年初的 35,612.72 万元减少 4,528.71 万元，减幅 12.72%，减

少的主要原因是本年度因停产时间长、期末时产成品及原材料库存减少和存货计提跌价准备增加以及林农收回茂源公司林地；

F、 固定资产 15,466.43 万元，与年初的 15,678.68 万元减少 212.25 万元，减幅 1.35%，减少的主要原因是固定资产计提折旧；

G、 无形资产 2,924.29 万元，与年初的 3,428.01 万元减少 503.72 万元，减幅 1.35%，减少的主要原因是集装箱地板“特许权”和“专有技术”计提减值准备以及无形资产摊销；

H、 长期待摊费用 401.43 万元，与年初的 358.27 万元增加 43.16 万元，增幅 12.05%，增加的主要原因是公司办公楼装修费用支出增加；

I、 递延所得税资产 0 万元，与年初的 1,560.55 万元减少 1,560.55 万元，减幅 100.00%，减少的主要原因是以前年度计提的递延所得税资产全额转回；

#### 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	13,369,734.56	18,158,874.93	-4,789,140.37	-26.37%
管理费用	54,061,515.77	23,385,114.59	30,676,401.18	131.18%
财务费用	17,565,362.98	12,265,030.29	5,300,332.69	43.21%
资产减值损失	37,415,122.38	2,936,184.49	34,478,937.89	1174.28%
营业利润	-128,780,041.18	-5,351,638.28	-123,428,402.90	2306.37%
营业外收入	9,751,100.79	16,547,499.85	-6,796,399.06	-41.07%
营业外支出	4,964,437.67	1,512,761.47	3,451,676.20	228.17%
利润总额	-123,993,378.06	9,683,100.10	-133,676,478.16	-1380.51%
所得税费用	15,218,339.29	5,143,566.24	10,074,773.05	195.87%
净利润	-139,211,717.35	4,539,533.86	-143,751,251.21	-3166.65%

原因说明：

A、 销售费用 1,336.97 万元，与上年同期的 1,815.89 万元减少 478.92 万元，减幅 26.37%，减少的主要原因是部份产品销售运输结算方式改变；

B、 管理费用 5,406.15 万元，与上年同期的 2,338.51 万元增加 3,067.64 万元，增幅 131.18%，减少的主要原因是停产损失增加、存货盘亏增加、原森力公司人员转入公司后应付职工薪酬

增加等原因；

C、 财务费用 1,756.54 万元，与上年同期的 1,226.50 万元增加 530.04 万元，增幅 43.22%，增加的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；

D、 资产减值损失 3,741.51 万元，与上年同期的 293.62 万元增加 3,447.89 万元，增幅 1,174.27%，增加的主要原因是计提坏账准备增加、计提的存货跌价准备增加、计提的无形资产减值准备增加；

E、 营业外收入 975.11 万元，与上年同期的 1,654.75 万元减少 679.64 万元，减幅 41.07%，减少的主要原因是上年同期收到增值税即征即退、上年同期确认合作生产收益和债务豁免；

F、 营业外支出 496.44 万元，与上年同期的 151.28 万元增加 345.16 万元，增幅 228.16%，增加的主要原因是固定资产处置和茂源公司林木林地收回；

G、 所得税费用 1,521.83 万元，与上年同期的 514.36 万元增加 1,007.47 万元，增幅 195.87%，增加的主要原因是本期转回以前年度计提的递延所得税资产和负债；

H、 净利润-13,921.17 万元，与上年同期的 453.95 万元增亏 14,375.12 万元，增亏幅 3,166.68%，增亏的主要原因是停产时间长，主要产品原辅材料价格大幅度上涨，主打产品收入与成本倒挂，资产减值损失增加，子公司无具体经营业务且全部亏损等原因；

#### 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	279,063,651.86	248,821,759.72	30,241,892.14	12.15%
收到其他与经营活动有关的现金	28,227,295.42	84,391,866.14	-56,164,570.72	-66.55%
购买商品、接受劳务支付的现金	238,723,935.58	190,838,953.93	47,884,981.65	25.09%
支付给职工以及为职工支付的现金	135,681,438.67	40,920,323.01	94,761,115.66	231.57%
支付的各项税费	7,243,169.96	19,346,235.08	-12,103,065.12	-62.56%
支付其他与经营活动有关的现金	30,097,761.39	57,199,966.60	-27,102,205.21	-47.38%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,984,756.40	651,886.00	1,332,870.40	204.46%
收到其他与投资活动有关的现金				
购建固定资产、无形资产和其他长期	5,756,639.77	1,893,303.49	3,863,336.28	204.05%

资产支付的现金				
取得借款收到的现金	89,000,000.00	178,769,043.20	-89,769,043.20	-50.22%
收到其他与筹资活动有关的现金	52,820,000.00		52,820,000.00	
偿还债务支付的现金	104,300,000.00	192,469,043.20	-88,169,043.20	-45.81%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,539,410.00	15,236,112.00	-2,696,702.00	-17.70%

原因说明:

A、销售商品、提供劳务收到的现金 27,906.37 万元,与上年同期的 24,882.18 万元增加 3,024.19 万元,增幅 12.15%,增加的主要原因是林化产品销售现金回收同比增加;

B、收到的税费返还 226.30 万元,与上年同期的 543.34 万元减少 317.04 万元,减幅 58.35%,减少的主要原因是上年同期收到增值税即征即退;

C、收到的其他与经营活动有关的现金 2,822.73 万元,与上年同期的 8,439.19 万元减少 5,616.46 万元,减幅 66.55%,减少的主要原因是上年同期收到合作生产流动资金及活立木和有偿转让林地使用费;

D、购买商品、接受劳务支付的现金 23,872.39 万元,与上年同期的 19,083.90 万元增加 4,788.49 万元,增幅 25.09%,增加的主要原因是林化产品收购原辅材料款增加;

E、支付给职工以及为职工支付的现金 3,568.14 万元,与上年同期的 4,092.03 万元减少 523.89 万元,减幅 12.80%,减少的主要原因是同比少支付社会统筹金;

F、支付的各项税费 724.32 万元,与上年同期的 1,934.62 万元减少 1,210.30 万元,减幅 62.56%,减少的主要原因是欠增值税及财产税增加;

G、支付的其他与经营活动有关的现金 3,009.78 万元,与上年同期的 5,720.00 万元减少 2,710.22 万元,减幅 47.38%,减少的主要原因是支付的销售费用减少、支付的保证金同比减少;

H、收回投资收到的现金 0 万元,与上年同期的 500.00 万元减少 500.00 万元,减幅 100.00%,减少的主要原因是上年同期收到昆明三佳工贸有限责任公司欠股权收购款;

I、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 198.48 万元,与上年同期的 65.19 万元增加 133.29 万元,增幅 204.46%,增加的主要原因是本期处置“福林酒店”收到的款项增加;

J、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 575.66 万元,与上年同期的 189.33 万元增加 386.33 万元,增幅 204.05%,增加的主要原因是本期“竹胶板工程项目”支出增加;

K、取得借款所收到的现金 8,900.00 万元，与上年同期的 17,876.90 万元减少 8,976.90 万元，减幅 50.22%，减少的主要原因是银行压缩贷款；

L、收到其他与筹资活动有关的现金 5,282.00 万元，与上年同期的 0 万元增加 5,282.00 万元，增幅 100.00%，增加的主要原因是向非银行单位和个人借入的款项增加；

M、偿还债务所支付的现金 10,430.00 万元，与上年同期的 19,246.90 万元减少 8,816.90 万元，减幅 45.81%，减少的主要原因是偿还银行借款金额同比减少；

N、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 1,253.94 万元，与上年同期的 1,523.61 万元减少 269.67 万元，减幅 17.70%，减少的主要原因是欠付银行利息。

#### 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	资产总额	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	225	-392
景谷傣族彝族自治县森林力有限公司	森林资源培育、木材采运。	森林资源培育、木材采运	600	598	-264
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	森林资源培育	1,000	1320	-347
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	1251	-896

#### 7、对公司未来发展的展望

##### A、存在的问题和不足

(1)、管理粗放。主要表现为：职责不清，工作责任心不强，工作流程不畅，整体工作缺失系统性，职能部门职能作用没能真正有效发挥；财务基础性工作较弱，预算管理处在适应阶段，对于资金收入和支出缺乏全盘考虑和系统预算，生产经营决策艰难；人力资源管理

滞后，人事、劳资管理思路不清，职工学习、培训管理没有真正建立，影响公司管理水平的提高等等。

(2)、体制与机制运行不畅，阻碍和影响公司快速发展。

(3)、制度执行力度不够。主要表现在：对生产经营管理的组织、协调、控制措施不力，落实结果不理想；自便性和随意性时有发生，存在模糊管理和人治管理现象，好的制度得不到有效推行。

(4)、统一合作、协同作战的团队意识不强，工作效率得不到有效提高。

(5)、销售没有实质性的突破。主要表现工作推进不力，符合公司实际新的、灵活多样的销售模式不能有效建立，严重制约林板产品销售；销售内部业绩考核激励机制未建立，责任落实不到位。

(6)、职工人数总体上富余与新岗位技术工需求矛盾突出，影响职工队伍稳定，新的用工制度和激励机制没有建立。

(7)、生产设备老化，影响企业提质增效。公司林化林板生产由于建厂时间早，通过长期的超负荷生产，生产设备老化，磨损严重，性能下降，精度降低。

(8)、产品结构调整步履缓慢，企业盈利受限。

(9)、市场开拓力度不够，生产资金占用量大，后续供给的生产资金仍然有限。

(10)、受国家林业产业政策的影响，公司木材采供存在调减的预期，影响公司业务的稳定发展。

(11)、原材料短缺、价格上涨，煤、电、油、运输及化工原料价格高位运行，给企业的生产经营带来了很大的成本上升压力。

(12)、市场竞争激烈，部分产品的获利空间不断缩小。

## B、公司发展的有利条件

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

(1)、公司主导产业属资源节约型综合项目，受国家产业政策扶持，公司主导产品有“海帆”牌脂松香系列产品和“航天”牌人造板系列产品。“海帆”牌脂松香集“消费者信得过产品”、“中华驰名商标”、“云南省名牌产品”、“知名出口品牌”于一身，是出口免检产品，产品出口到日本、韩国、欧美及东南亚地区；“航天”牌人造板产品凭借其优良的品质，在

西南地区享有很高的信誉，是众多建材业主的首选产品，被评为“云南省名牌产品”。公司被评为“创名牌出口产品企业”，“中国最佳形象 AAA 级企业”，“出口供货诚信单位”，“全国十佳人造板生产企业”，“2005 年中国工业行业排头兵企业”。

(2)、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；三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。财政部和国家税务总局继续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。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。财政部和国家税务总局继续对以农林剩余物为原料的综合利用产品实行增值税即征即退办法。相继制定出了许多有利于人造板产业发展的相关政策，这些政策的出台十分有利于人造板产业的发展，为本公司的发展提供新的契机。

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

(4)、根据国家财政部等五部委联合发布的企业《内部控制基本规范》等相关要求，公司将于 2012 年开始执行和实施。以此为契机，公司整体工作逐步有效推进并初见成效。随着公司管理的不断加强和深入，生产经营理念不断更新，经营意图更加明确，生产经营组织调度有效加强；预算管理的推进已初步在成本控制、市场推进等方面的作用开始显现，成本控制的意识得到提升。各项管理措施的逐步推进，为公司实现经营目标提供了保障，为保持公司持续健康发展奠定了基础。

### C、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 22 万立方米以上，木材原料年供给达 45 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、蒎烯及深加工产品）3.8 万吨以上；实现销售收入 6 亿元以上。

(3)、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。

(4)、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。

(5)、产销率 100%；货款回收率 96%。

### D、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，2012 年公司生产经营目标为：

人造板产品：生产各类人造板 12.34 万立方米。其中：中密度纤维板 8.00 万立方米；胶合板 2.20 万立方米，细木工板 1.40 万立方米；集成材 0.50 万立方米，竹胶板 0.24 万立方米。

林化产品：三车间生产林化产品 17825 吨。其中：生产松香 15500 吨，松节油 2325 吨。

自采木材：13 万立方米。

基地造林：1.5 万亩。

为实现 2012 年度工作计划，公司在经营上拟采取的主要措施包括：

<一>统筹做好筹融资工作，加强资金管理。要把资金管理作为企业经营管理的中心环节，放在突出位置来抓，最大限度地提高资金的流动率和收益率。具体措施是：

1、积极通过信托贷款等方式新增融资，坚持“统筹规划，突出重点，量入为出”的原则，

合理安排使用资金，保证生产经营的需要。

2、要实行资金的相对集中管理和控制，制定合理的资金，周转指标和分析制度，及时发现和解决资金管理中的问题，加快资金周转速度。

3、要严格财经纪律，对外投资、垫资要严格审批程序，集体研究决策，坚决杜绝乱投资、乱担保、乱借款等现象，规避资金风险。

4、要狠抓应收款回收工作，加强组织领导力量，明确责任，硬化指标期限，加大奖惩力度，采取引入第三方（如律师事务所）等多种方式努力清理和回收应收拖欠款。另外要加强购销合同管理，避免合同纠纷，堵住拖欠款的源头。

5、积极筹措资金及时偿还银行到期债务，改善和提升公司银行信用，同时通过偿还银行到期贷款解除部分抵押资产进行评估和更换新的林权证，提升抵押物资产质量和利用价值，全面改善银企合作关系，为公司创造良好的融资环境。

<二>加强经营力量，调整生产经营模式。

1、要加大经营投入，合理配备人、财、物，充实经营战线，积极筹集资金以满足经营工作需要。

2、鉴于 2011 年度公司一、二、三车间的合作生产经营，由于市场、政策及生产组织管理等原因，给公司带来了较大亏损，未能达到合作生产经营的目标。公司将在合作双方友好、平等协商的前提下，在 2012 年完善合作方式或适时终止合作生产，确保 2012 年生产经营目标的实现。

3、鉴于 2010 年、2011 年主要产品集装箱地板由于市场变化、产能低下、原料失控和管理不善等因素，给公司造成严重亏损，公司 2012 年将全面停止该产品的生产销售，对经营业务进行清理。公司全面恢复技术质量成熟、市场认可度高的传统名牌“航天”系列人造板的生产。

4、鉴于公司各子公司近几年都出现经营亏损，公司将对各子公司的经营状况、市场前景、管理能力、投资价值等进行全面的梳理和分析，对子公司适时进行整合、处置或清算，改善公司资产质量。

5、要强化营销领导力量，关键时刻靠前指挥，及时正确决策，加大营销力度，采取各种有效手段提高市场占有率。

6、要强化经营队伍建设，选拔一批具有强烈市场意识，竞争意识的高素质人才参与经营，在实践中磨炼，并舍得花本钱进行教育和培训，努力提高经营人员队伍的思想素质、业务水平和工作能力。

7、要落实全员经营观念，完善信息网络，形成上下沟通，左右互动，反馈及时的经营格局，要配备必要的交通、通讯工具和办公设施，切实内经营工作创造便利的条件。在此基础上，要建立完善经营工作的激励机制和责任制度，实行目标管理，把责权利结合起来，充分调动经营人员的工作积极性。

<三>正确把准市场，全力保证原材料供给完成生产任务，认真做好产品生产，保证销售目标实现。

<四>做好基地建设和管理，打牢公司发展基础。

一是以法国开发署贷款营造固碳林基地为机遇，加快原料林基地建设步伐。今年林地建设主要以低产林改造为主，按照“凡采必种”的原则，坚持长短结合、脂材结合，适当扩大以桉树种植为主的速生丰产林种植，加快原料林基地建设步伐。完成基地造林建设 1.5 万亩，保证法开署贷款项目建设需要。

二是认真抓好造林质量，保证苗木成活率。要利用现有技术加大良种壮苗培育和造林科技含量，严把质量关，做到事前规划设计、事中跟踪指导、事后检查验收，实现造林“时间、任务、质量”三保，确保种植苗木的成活率。

三是做好造林林地的抚育与管护工作。对已造的速生丰产林地，要抓住抚育时节，有计划的抚育好的林木，保证林木良好快速的生长；要加强管护力度，做好管护工作，防范病虫害、火灾等情况发生，避免造林受到损失。

<五>加大内部改革力度，建立高效运作机制。

公司的一切问题只能靠改革和发展来解决。为保证公司顺利执行企业内部控制规范，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，提升公司核心竞争力，促使公司实现可持续发展，根据国家财政部等五部委联合发布的企业《内部控制基本规范》等相关要求，公司将于 2012 年开始执行和实施。以此为契机，逐步理顺管理体制和机制，完善管理措施，强化生产经营管理，降低经营成本，从而促进员工工作责任心，提升工作积极性，推进公司制度化、规范化管理。

E、公司未来发展战略所需的资金需求、使用计划以及资金来源情况

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

- (1) 积极发展主营业务，拓宽销售渠道，增加回款力度，缩短存货周转周期。
- (2) 采取银行信贷等措施筹集资金，保障资金需求。
- (3) 灵活运用金融品种和资本运作工具，筹措资金。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

F、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
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(%)
林化产品	140,726,768.10	148,798,602.54	-5.74	363.96	381.19	-194.3
木材加工	150,651,021.30	152,731,072.81	-1.38	-0.02	0.06	-233.98

报告期营业收入和营业成本出现波动，主要原因是：

A、营业收入 29,787.01 万元，与上年同期的 25,191.70 万元增加 4,595.31 万元，增幅 18.24%，增加的主要原因是林化产品营业收入增加；

B、营业成本 30,299.45 万元，与上年同期的 19,546.81 万元增加 10,752.64 万元，增幅 55.01%，增加的主要原因是林化、林板产品主要原材料价格上涨，林板产品产能减少、主打产品集装箱地板成本偏高等原因；

(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(%)
国内销售	250,556,058.80	53.82
出口销售	40,821,730.60	88.39

2、对公司未来发展的展望

(1) 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、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二次会议	2011年3月9日		中国证券报	2011年3月12日
第四届董事会第三次会议	2011年8月1日		中国证券报	2011年8月2日
第四届董事会第四次会议	2011年8月22日		中国证券报	2011年8月23日
第四届董事会第五次会议	2011年12月23日		中国证券报	2011年12月24日
第四届董事会	2011年1月10日	审议《关于向中国农业银行景谷		

2011 年第一次 临时会议		县支行申请 900 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第二次 临时会议	2011 年 1 月 31 日	审议《关于购买房屋资产》的议案		
第四届董事会 2011 年第三次 临时会议	2011 年 2 月 22 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 1300 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第四次 临时会议	2011 年 3 月 11 日	审议《关于向中国农业银行景谷县支行申请 1500 万元展期借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第五次 临时会议	2011 年 3 月 11 日	审议《关于向景谷县农村信用合作联社申请 450 万元展期借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第六次 临时会议	2011 年 3 月 24 日		中国证券报	2011 年 3 月 25 日
第四届董事会 2011 年第七次 临时会议	2011 年 3 月 30 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 1200 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第八次 临时会议	2011 年 4 月 18 日	审议《关于向富滇银行昆明北市区支行申请 5000 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第九次 临时会议	2011 年 4 月 22 日	审议《2011 年第一季度报告》	中国证券报	2011 年 4 月 23 日
第四届董事会 2011 年第十次 临时会议	2011 年 5 月 12 日		中国证券报	2011 年 5 月 13 日

第四届董事会 2011 年第十一次临时会议	2011 年 5 月 12 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 1000 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第十二次临时会议	2011 年 5 月 16 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 350 万元借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第十三次临时会议	2011 年 5 月 17 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 2011 年第十四次临时会议	2011 年 6 月 7 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 1200 万元流动资金借款》的议案、审议《关于向中国建设银行股份有限公司景谷县支行申请 350 万元短期流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第十五次临时会议	2011 年 7 月 7 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 1400 万元借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第十六次临时会议	2011 年 7 月 18 日		中国证券报	2011 年 7 月 20 日
第四届董事会 2011 年第十七次临时会议	2011 年 8 月 5 日		中国证券报	2011 年 8 月 6 日
第四届董事会 2011 年第十八次临时会议	2011 年 8 月 8 日	审议《2011 年半年度报告及摘要》	中国证券报	2011 年 8 月 9 日
第四届董事会 2011 年第十九次临时会议	2011 年 8 月 13 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		

次临时会议		款展期》的议案		
第四届董事会 2011 年第二十 次临时会议	2011 年 9 月 9 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 1600 万元流动资金借款》的议案		
第四届董事会 2011 年第二十 一次临时会议	2011 年 9 月 28 日	审议《关于批准公司通过以货抵 债的方式解决张功松和瑞丽高 云商贸有限公司欠款问题》的议 案		
第四届董事会 2011 年第二十 二次临时会议	2011 年 10 月 28 日	审议《2011 年度第三季度报告》	中国证券报	2011 年 10 月 29 日
第四届董事会 2011 年第二十 三次临时会议	2011 年 11 月 18 日	审议《关于批准公司接受 2000 万元财务资助》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，一次临时股东大会，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 2011 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 2011 年度审计工作圆满结束。现将审计委员会在公司 2011 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) 年度审计事前，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：A、同意信永中和会计师事务所出具的 2011 年度审计报告并同意提交公司董事会审议；B、拟继续聘请信永中和会计师事务所为公司 2012 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，2011 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。报告期内，公司严格按照上述制度规范外部信息使用人使用公司内部信息，并作为内幕信息知情人进行登记管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司内部控制的目标是保证企业经营管理合法合规、资产安全，保证财务报告内容真实、

准确和完整、没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，相关信息真实、准确、完整，提高工作效率，促进企业发展。公司董事会的责任是建立、完善内部控制制度，配合国家相关部门建立更加完善的监管环境，同时履行在公司治理中的重要作用。董事会根据《企业内部控制基本规范》及企业内部控制配套指引等有关文件精神，结合公司所在行业的特征，建立了较为完善的内控体系和管理制度，提高经营管理水平和风险防范能力。董事会直接负责审计监察部的日常工作，保证内审部门的独立性，进一步增强企业风险防控能力。

## 7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

### 一、内控启动阶段（2012 年 4 月 30 日前完成）

#### （一）召开项目启动会

公司已于 2012 年 3 月 25 日召开内控实施项目启动会，对公司内控建设工作进行了部署和动员。

#### （二）组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训

为有效推进公司内控实施工作，帮助各部门尽快熟悉《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，掌握内部控制建设实务操作要点，避免内部舞弊等重大风险的出现，提高工作效率，公司准备于 2012 年 4 月底举办了内控专项培训。并要求相关人员积极参加证券监管部门及其他相关部门组织的内控培训。

### 二、内控建设阶段

内部控制建设工作，公司将分为五个阶段，时间从 2012 年 3 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，总体安排如下：

#### （一）确定内控实施范围

结合公司实际，本次内控实施范围为股份公司各职能部门、子公司。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司将重点关注治理结构、发展战略、组织架构、人力资源、企业文化等公司层面流程，以及信息系统、财务报告、信息披露、关联交易、全面预算、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等业务层面流程。

#### （二）风险识别及评估

公司将于 2012 年 4 月 30 日至 2012 年 9 月 30 日在外部咨询机构的协助下完成了对公司的风险识别及评估工作：

1、流程梳理：通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式梳理流程，明确上述公司层面及业

务流程的相应子流程，完善组织架构和审批授权指引。在流程梳理过程中，及时发现并记录有遗漏、杂乱、不符合相关法律、不相容职务未分离或权限设置不合理等内控缺失的工作流程，采取相应的措施规范操作流程，避免内部舞弊等重大风险出现，提高工作效率。

2、风险识别：结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险、内审报告、提案改善、质量事故等初始资料，从风险发生的可能性和影响程度，对子流程中涉及到的每个控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风险等级，形成风险汇总清单。

3、查找内控缺陷：将公司现有制度和控制措施流与风险清单进行比对，通过穿行测试、控制测试等手段，获取关于内控设计和运行有效性的证据，查找内控缺陷，形成《内部控制评价报告》。对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷应及时制定内控缺陷整改方案。

### （三）内控缺陷整改

责任部门将按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施，提交《内控缺陷整改报告》；另外，内控实施办公室连同中介机构对缺陷整改情况将于 2012 年 9 月份进行内控缺陷整改后的有效性测试。

### （四）内控制度体系建设

1、内控制度修改完善：内控办公室根据《企业内部控制基本规范》及其引用配套指引的相关要求牵头各个部门进行各个业务循环的制度的整理和完善工作，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 5 月底完成。

2、编制《内部控制手册》：内控实施办公室根据风险清单和各项内控文档等资料，编制《风险数据库》和《内部控制手册》，对手册内容进行实施辅导和推进执行，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 12 月底完成。

3、编制《内控自我评价手册》：内控实施办公室编制《内控自我评价手册》，为下一步内控自我评价工作的开展奠定基础，目前这项工作正在实施当中，预计于 2012 年 7 月底完成。

4、提交审议：内控制度、《风险数据库》、《内部控制手册》及《内控自我评价手册》应报内部控制管理委员会审议通过后实施。

### （五）内控自我评价阶段

1、拟订工作方案：在公司内控体系建设以后，公司根据经营发展实际情况拟订评价具体工作方案，明确纳入评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的时间表、人员分工以及费用预算等，报经董事会或其授权机构审批后实施。公司将按照全面性、重要性及客观性原则确定评价标准，评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全

程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量标准主要为风险发可能对企业造成的损失程度。经过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

## 2、组织实施评价工作

公司内控自我评价工作将于 2012 年 7 月份至 2012 年底根据公司实际经营情况分阶段开展专项评估和全面评估，具体内控工作步聚如下安排：

(1) 组成内控评价工作组：公司根据经批准的评价方案，组成内控评价工作组，具体实施内控评价工作。评价工作组在坚持回避原则的基础上，吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。

(2) 编制底稿、实施评价：公司编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，找出流程描述与风险控制矩阵的内容与实际执行情况的差异，分析原因。

(3) 缺陷汇总、督促整改：评价工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改任务单，并监督各部门进行整改。

(4) 提出内控评价报告：评价工作组在缺陷汇总表认定通过后，编写内部控制评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，以及内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性结论等相关内容。内部控制评价报告经董事会审议通过后按照监管要求对外进行适时披露。

## 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，维护信息披露的公平、公正、公开原则，保护广大投资者及利益相关者的合法权益，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易，报告期内根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告（2011）30 号）的具体要求，以及《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范，公司的《章程》、《信息披露管理制度》等规定，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，制定了《公司内幕信息知情人登记制度》。进一步完善了内幕信息流转环节的内幕信息知情人的登

记与管理制度，规范了对内幕信息知情人管理的机构、责任及执行程序，明确了相关登记备案、报备程序、保密条款、责任追究的规定，完善了内幕信息知情人员滥用知情权、泄漏内幕信息、进行内幕交易的防范措施，维护了公司及股东的利益。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：

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。

根据信永中和会计师事务所有限公司出具的2011年度审计报告，2011年年初公司未分配利润为-36,475,400.65元，2011年度公司实现净利润为-13,742,300.05元，2011年年末未分配利润为-171,217,700.70元。由于公司本年度未分配利润为负数，董事会拟定2011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2011年年度股东大会审议。

(六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的

						比率(%)
2008		1.60		20,768,000.00	8,699,243.13	238.73
2009				0	-91,741,100.32	
2010				0	8,047,718.43	

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2011 年 3 月 9 日召开第四届监事会第三次会议	审议 2010 年监事会工作报告、审议 2010 年财务决算报告、审议 2010 年利润分配预案、审议 2010 年年度报告及摘要
公司于 2011 年 4 月 22 日召开第四届监事会第四次会议	审议 2011 年第一季度报告
公司于 2011 年 8 月 8 日召开第四届监事会第五次会议	审议 2011 年半年度报告及摘要
公司于 2011 年 10 月 28 日召开第四届监事会第六次会议	审议 2011 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 2011 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

监事会认为公司出售资产交易价格合理，未发现内幕交易、未发现损害部分股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期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

本年度公司无重大关联交易事项。

(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。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

(1)、2011 年 1 月 14 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押, 向中国农业银行景谷县支行申请借款 900 万元, 用于补充流动资金, 期限一年;

(2)、2011 年 3 月 12 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押, 向中国农业银行景谷县支行申请借款 1350 万元, 用于补充流动资金, 期限一年;

(3) 2011 年 5 月 24 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押, 向中国农业银行景谷县支行申请借款 900 万元, 用于补充流动资金, 期限一年;

(4) 2011 年 6 月 13 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押, 向中国农业银行景谷县支行申请借款 400 万元, 用于补充流动资金, 期限一年;

(5) 2011 年 6 月 17 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押, 向中国农业银行景谷县支行申请借款 400 万元, 用于补充流动资金, 期限一年;

(6) 2011 年 6 月 24 日, 用公司与中国农业银行景谷县支行签订的《最高额度抵押合同》

项下的林木、林地、土地使用权、机器设备作为抵押物进行抵押，向中国农业银行景谷县支行申请借款 400 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(7) 2011 年 3 月 15 日，用公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地资产作为抵押物进行抵押，向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请借款 1300 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(8) 2011 年 4 月 26 日，用公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地资产作为抵押物进行抵押，向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请借款 1200 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(9) 2011 年 5 月 23 日，用公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地资产作为抵押物进行抵押，向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请借款 1000 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(10) 2011 年 6 月 24 日，用公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地资产作为抵押物进行抵押，向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请借款 350 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(11) 2011 年 7 月 22 日，用公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订的《最高额度抵押合同》项下的林木、林地资产作为抵押物进行抵押，向中国建设银行股份有限公司景谷支行申请借款 1400 万元，用于补充流动资金，期限一年；

(12) 2011 年 11 月 18 日，第四届董事会 2011 年第二十三次临时会议审议通过《关于批准公司接受 2000 万元财务资助》的议案，分别接受陈重阳、肖静和徐伟提供的财务资助，与陈重阳、肖静和徐伟分别签订 400 万元的借款合同，该合同项下借款期限为不超过 60 日，且不计息。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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	40	40
境内会计师事务所审计年限	3	

(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处罚。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
景谷林业 2010 年度业绩预盈公告	《中国证券报》B006	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
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》B003	2011 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B022	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于召开 2010 年年度股东大会通知	《中国证券报》B022	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
景谷林业 2010 年年度股东大会决议公	《中国证券报》B002	2011 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn

告			
景谷林业 2011 年第一季度季报	《中国证券报》B036	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
景谷林业提示性公告	《中国证券报》B002	2011 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
景谷林业《关于林地种植管护合作协议》的公告	《中国证券报》B006	2011 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会 2011 年第十六次临时会议决议公告	《中国证券报》B006	2011 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于职工代表监事补选的公告	《中国证券报》B003	2011 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于马春华先生辞去云南景谷林业股份有限公司第四届董事会董事职务的公告	《中国证券报》B015	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B015	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会《关于召开 2011 年第一次临时	《中国证券报》B051	2011 年 8 月 6 日	www.sse.com.cn

股东大会》的通知			
景谷林业第四届董事会 2011 年第十七次临时会议决议公告	《中国证券报》B051	2011 年 8 月 6 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2011 年半年报报告及摘要	《中国证券报》B034	2011 年 8 月 9 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B003	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
景谷林业公告	《中国证券报》B076	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
景谷林业公告	《中国证券报》B076	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
景谷林业更正公告	《中国证券报》B013	2011 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
景谷林业 2011 年第三季度季报	《中国证券报》B013	2011 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
景谷林业关于云南证监局限期整改的整改报告	《中国证券报》B015	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B015	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
景谷林业第四届董事会《关于召开	《中国证券报》B015	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn

2012 年第一次临时股东大会》的通知			
---------------------	--	--	--

## 十一、财务会计报告

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

### (一)审计报告

审计报告

XYZH/2011KMA2052-1

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财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云南景谷林业股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，云南景谷林业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南景谷林业股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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：朱法欢

二〇一二年四月十八日

中国 北京

(二)财务报表

合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八.1	2,108,893.84	11,237,475.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2		600,000.00
应收账款	八.3	11,883,443.20	18,314,360.13
预付款项	八.4	18,467,436.43	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	八.5	13,575,218.27	42,183,927.84
买入返售金融资产			
存货	八.6	310,840,117.01	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		356,875,108.75	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	八.7	19,107,055.16	19,107,055.16
投资性房地产			
固定资产	八.8	154,664,249.63	156,786,782.70
在建工程	八.9		255,488.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	八.10	8,195,344.66	8,195,344.66
油气资产			
无形资产	八.11	29,242,937.71	34,280,057.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.12	4,014,301.05	3,582,652.85
递延所得税资产	八.13		15,605,481.88

其他非流动资产			
非流动资产合计		215,223,888.21	237,812,863.52
资产总计		572,098,996.96	684,879,578.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八.16	144,500,000.00	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	八.17	55,750,807.22	34,300,839.62
预收款项	八.18	19,650,219.50	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	八.19	35,433,315.04	26,409,310.95
应交税费	八.20	12,935,618.34	6,394,615.42
应付利息		4,230,152.61	
应付股利	八.21	1,104,960.50	1,448,829.81
其他应付款	八.22	71,331,392.30	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	八.23	70,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		414,936,465.51	348,118,186.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八.24	10,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八.13		387,142.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	50,387,142.59
负债合计		424,936,465.51	398,505,329.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八.25	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	八.26	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	八.27	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	八.28	-171,217,700.70	-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		148,953,637.29	283,695,937.34
少数股东权益	八.29	-1,791,105.84	2,678,311.46
所有者权益合计		147,162,531.45	286,374,248.80
负债和所有者权益总计		572,098,996.96	684,879,578.29

法定代表人：杨松宇

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

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,050,152.66	10,812,962.11
交易性金融资产			
应收票据			600,000.00
应收账款	十四.1	20,352,651.73	24,274,721.75
预付款项		21,194,842.03	20,853,726.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	27,329,219.64	54,256,298.37
存货		299,978,691.75	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		369,905,557.81	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	十四.3	24,607,055.16	48,991,846.16
投资性房地产			
固定资产		149,592,398.88	146,708,335.37
在建工程			210,828.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		8,195,344.66	8,195,344.66
油气资产			
无形资产		27,649,482.26	29,964,622.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,622,341.96	1,148,317.84
递延所得税资产			17,122,966.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		211,666,622.92	252,342,262.07
资产总计		581,572,180.73	693,110,417.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款		144,500,000.00	158,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		43,059,975.80	18,935,994.43
预收款项		19,407,267.20	26,250,710.06
应付职工薪酬		34,193,891.45	22,990,964.59

应交税费		13,439,830.93	7,158,313.76
应付利息		4,230,152.61	
应付股利		1,104,960.50	1,448,829.81
其他应付款		69,658,006.82	71,401,121.33
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		399,594,085.31	326,985,933.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	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		10,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		409,594,085.31	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		-148,193,242.57	-4,046,854.08
所有者权益（或股东权益）合计		171,978,095.42	316,124,483.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,572,180.73	693,110,417.89

法定代表人：杨松宇

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

2011 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		297,870,051.99	251,916,989.96
其中：营业收入	八.30	297,870,051.99	251,916,989.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		426,650,093.17	257,268,628.24
其中：营业成本	八.30	302,994,519.80	195,468,073.80
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	八.31	1,243,837.68	5,055,350.14
销售费用	八.32	13,369,734.56	18,158,874.93
管理费用	八.33	54,061,515.77	23,385,114.59
财务费用	八.34	17,565,362.98	12,265,030.29
资产减值损失	八.35	37,415,122.38	2,936,184.49
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）		-128,780,041.18	-5,351,638.28
加：营业外收入	八.36	9,751,100.79	16,547,499.85
减：营业外支出	八.37	4,964,437.67	1,512,761.47
其中：非流动资产处置损失		1966184.36	338033.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-123,993,378.06	9,683,100.10
减：所得税费用	八.38	15,218,339.29	5,143,566.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-139,211,717.35	4,539,533.86
归属于母公司所有者的净利润		-134,742,300.05	8,047,718.43
少数股东损益		-4,469,417.30	-3,508,184.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八.39	-1.04	0.06
（二）稀释每股收益	八.39	-1.04	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-139,211,717.35	4,539,533.86

归属于母公司所有者的综合收益总额		-134,742,300.05	8,047,718.43
归属于少数股东的综合收益总额		-4,469,417.30	-3,508,184.57

法定代表人：杨松宇

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

2011 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	287,358,207.29	232,978,950.61
减：营业成本	十四.4	291,130,188.98	172,777,193.86
营业税金及附加		1,220,490.99	5,050,040.09
销售费用		11,564,508.68	14,601,787.03
管理费用		49,790,906.88	19,776,273.50
财务费用		17,398,058.57	12,056,293.09
资产减值损失		51,862,756.70	-514,187.56
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）		-135,608,703.51	9,231,550.60
加：营业外收入		9,639,646.66	16,524,681.68
减：营业外支出		1,054,364.79	1,393,209.05
其中：非流动资产处置损失		703,888.24	203,071.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-127,023,421.64	24,363,023.23
减：所得税费用		17,122,966.85	4,584,842.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-144,146,388.49	19,778,180.33
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.11	0.15
（二）稀释每股收益		-1.11	0.15
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-144,146,388.49	19,778,180.33

法定代表人：杨松宇      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

2011 年 1—12 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		279,063,651.86	248,821,759.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,263,044.22	5,433,443.06
收到其他与经营活动有关的现金	八.40	28,227,295.42	84,391,866.14
经营活动现金流入小计		309,553,991.50	338,647,068.92
购买商品、接受劳务支付的现金		238,723,935.58	190,838,953.93
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		35,681,438.67	40,920,323.01
支付的各项税费		7,243,169.96	19,346,235.08
支付其他与经营活动有关的现金	八.40	30,097,761.39	57,199,966.60
经营活动现金流出小计		311,746,305.60	308,305,478.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,192,314.10	30,341,590.30
<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		1,984,756.40	651,886.00
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		1,984,756.40	5,651,886.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,756,639.77	1,893,303.49
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		5,756,639.77	1,893,303.49
投资活动产生的现金流量净额		-3,771,883.37	3,758,582.51
<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		89,000,000.00	178,769,043.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.40	52,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		141,820,000.00	178,769,043.20
偿还债务支付的现金		104,300,000.00	192,469,043.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,539,410.00	15,236,112.00
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	八.40	28,144,974.17	
筹资活动现金流出小计		144,984,384.17	207,705,155.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,164,384.17	-28,936,112.00
<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>		-9,128,581.64	5,164,060.81
加：期初现金及现金等价物余额		11,237,475.48	6,073,414.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,108,893.84	11,237,475.48

法定代表人：杨松宇

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

2011 年 1—12 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		274,542,799.45	186,339,601.46
收到的税费返还			5,433,443.06
收到其他与经营活动有关的现金		68,466,455.52	142,733,196.16
经营活动现金流入小计		343,009,254.97	334,506,240.68
购买商品、接受劳务支付的现金		237,450,624.98	164,316,059.00
支付给职工以及为职工支付的现金		26,933,515.30	35,541,920.36
支付的各项税费		6,427,799.30	19,152,934.93
支付其他与经营活动有关的现金		66,223,575.41	84,124,780.04
经营活动现金流出小计		337,035,514.99	303,135,694.33
经营活动产生的现金流量净额		5,973,739.98	31,370,546.35
<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		2,013,696.00	386,402.00
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		2,013,696.00	5,386,402.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,829,730.57	1,809,417.21
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		4,829,730.57	1,809,417.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,816,034.57	3,576,984.79
<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		89,000,000.00	178,769,043.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		129,820,000.00	178,769,043.20
偿还债务支付的现金		104,300,000.00	192,469,043.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,295,540.69	15,236,112.00
支付其他与筹资活动有关的现金		28,144,974.17	
筹资活动现金流出小计		114,595,540.69	207,705,155.20

筹资活动产生的现金流量净额		15,224,459.31	-28,936,112.00
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		18,382,164.72	6,011,419.14
加：期初现金及现金等价物余额		10,812,962.11	4,801,542.97
六、期末现金及现金等价物余额		29,195,126.83	10,812,962.11

法定代表人：杨松宇      主管会计工作负责人：邱海涛      会计机构负责人：陈子文

合并所有者权益变动表

2011 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		-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)							-134,742,300.05		-4,469,417.30	-139,211,717.35
(一) 净利							-134,742,300.05		-4,469,417.30	-139,211,717.35

润										
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-134,742,300.05		-4,469,417.30	-139,211,717.35
(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		-171,217,700.70		-1,791,105.84	147,162,531.45

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）							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

(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		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文

母公司所有者权益变动表

2011 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		-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)							-144,146,388.49	-144,146,388.49
(一) 净利润							-144,146,388.49	-144,146,388.49
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-144,146,388.49	-144,146,388.49
(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		-148,193,242.57	166,478,095.42

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								
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	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-4,046,854.08	316,124,483.91

额								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：杨松宇

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

2011年1月1日至2011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。

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。

截至2011年12月31日，本公司总股本为12980万股，均为无限售条件股份，占总股本的100%。

公司法定代表人：杨松宇，本公司住所：云南景谷振兴路83号，营业执照号530000000013615。

本公司属林业行业，经营范围主要为：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。

本公司的职能管理部门包括战略发展部、证券投资部、营林部、人力资源部、财务部、生产部等，子公司主要包括景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司、云南江城茂源林业有限公司、云南登明集装箱地板有限公司、云南云松林产工业有限公司。

### 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。

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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、 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记账基础，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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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

##### 1) 金融资产分类

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。

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。

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。

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。

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。

##### 2) 金融资产确认与计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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。

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

### (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

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，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。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述(1)中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项; 单项金额超过 30 万元的预付账款、其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备;

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3 年以上	30	30	30

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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。重大影响的确切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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备、专用设备和其他设备,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(类别中的其他)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	3-5	12.12-2.16
2	通用设备	4-28	3-5	24.25-3.46
3	专用设备	5-35	3-5	19.40-2.77
4	运输设备	6-12	3-5	16.17-8.08
5	其他			

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。

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。本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、计算机软件等,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、非专利技术和计算机软件按预计使用年限、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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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. 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。

### 21. 收入确认原则

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本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。

### 22. 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。

### 23. 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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

---

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。

### 24. 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。

### 25. 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，其余的当年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年发生的交易和事项，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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 26. 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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。

### 27. 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事项。

### 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事项。

### 3. 前期差错更正和影响

本公司在报告期内无前期差错更正事项。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	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%

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“云财税[2011]129”号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》：云南省新一轮西部大开发税收优惠政策按照财税[2011]58 号文件规定从 2011 年 1 月 1 日起执行；已批准执行原西部大开发税收优惠政策享受按 15%税率征收企业所得税的，执行至 2011 年 12 月 31 日止。本期本公司执行 15%的企业所得税税率。

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。

根据“财税[2011]115 号”文件规定，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，退税比例为 80%。

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

2011年1月1日至2011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	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	有限责任公司	景谷县林纸路201号	生产	600.00	林木的培育和种植；原木采伐、销售；锯材、木制品、活性炭加工、销售等	570.00		95.00	95.00	是			
云南云松林产工业有限公司	有限责任公司	昆明市盘龙区王旗营金领地大厦13层办公4室	销售	1,000.00	货物及技术进出口业务；普通机械及设备、仪器仪表、农副产品、建筑材料、金属材料及矿产品销售。	950.00		95.00	95.00	是			
云南江城茂源林业有限公司	有限责任公司	江城县勐烈镇大新村	生产	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	是			
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	有限责任公司	昆明小石坝云南民办科技园9号地块	生产	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	是			

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司会计报表附注

20X4年1月1日至20X6年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

### (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”系指2011年1月1日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至12月31日,“上年”系指2010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	21,145.73		21,145.73	10,400.86		10,400.86
人民币	21,145.73		21,145.73	10,400.86		10,400.86
银行存款	2,087,748.11		2,087,748.11	11,192,905.57		11,192,905.57
人民币	2,087,748.11		2,087,748.11	11,192,905.57		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>2,108,893.84</b>	<b>—</b>	<b>2,108,893.84</b>	<b>11,237,475.48</b>	<b>—</b>	<b>11,237,475.48</b>

注:(1)货币资金年末金额较年初金额减少81.23%主要是2010年年末公司销售活立木和有偿转让林地使用费导致现金增加,2011年无此事项。

### (2) 货币资金抵押或冻结情况:

本公司因与云南白云通力木业有限公司89万元标的诉讼事项,公司景谷5个银行账户(包括公司建行基本户)被昆明市五华区人民法院于2011年6月6日以2011五法保执字第28号结存款通知冻结,冻结金额为632,350.31元。

### 2. 应收票据

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	12,726,689.40	57.22	843,246.20	6.63
组合小计	12,726,689.40	57.22	843,246.20	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,516,080.33	42.78	9,516,080.33	100.00
合计	22,242,769.73	100.00	10,359,326.53	—

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	21,526,835.37	96.16	3,212,475.24	14.92
组合小计	21,526,835.37	96.16	3,212,475.24	14.92
单项金额虽不重大但单项计提	858,967.50	3.84	858,967.50	100.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
坏账准备的应收账款				
合计	22,385,802.87	—	4,071,442.74	—

注：应收款项年末金额较年初金额减少主要是本期对三年以上应收账款按个别认定法计提坏账，全额计提坏账。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	10,019,920.92	5.00	500,996.05	12,203,478.36	5.00	610,173.91
1-2年	1,991,035.47	10.00	199,103.55	739,333.15	10.00	73,933.32
2-3年	715,733.01	20.00	143,146.60	468,391.42	20.00	93,678.28
3年以上				8,115,632.44	30.00	2,434,689.73
合计	12,726,689.40	—	843,246.20	21,526,835.37	—	3,212,475.24

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	1,449,451.26	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
高加雄	1,169,184.92	1,169,184.92	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
景谷复合板厂	1,066,423.61	1,066,423.61	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
昆明经开区弘源达建材经营	628,000.00	628,000.00	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
李仕良	290,955.68	290,955.68	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
其他零星户小计	4,912,064.86	4,912,064.86	100.00	账龄超过3年，预计无法收回

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
合计	9,516,080.33	9,516,080.33	—	—

(2) 年末无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 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(%)
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	客户	4,829,466.38	1年以内	21.71
CAS集装箱国际公司	客户	2,807,553.26	1年以内	12.62
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1年以内	6.67
上海云经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3年以上	6.52
高加雄	客户	1,169,184.92	3年以上	5.26
合计		11,740,349.31		52.78

(4) 年末无应收关联方账款情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款	5,340,125.32	16.45	5,340,125.32	100.00
按组合计提坏账准备的预付账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的预付账款				
按照账龄组合计提坏账的预付账款	19,752,419.86	60.85	1,295,473.20	6.56
组合小计	19,752,419.86	60.85	1,295,473.20	6.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	7,370,055.10	22.70	7,359,565.33	99.86
合计	32,462,600.28	100.0	13,995,163.85	—

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
		0		

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款	3,779,211.67	13.57	3,012,629.43	79.72
按组合计提坏账准备的预付账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的预付账款				
按照账龄组合计提坏账的预付账款	15,872,697.93	56.98	1,918,897.75	12.09
组合小计	15,872,697.93	56.98	1,918,897.75	12.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	8,206,850.56	29.45	4,323,495.30	52.68
<b>合计</b>	<b>27,858,760.16</b>	<b>100.00</b>	<b>9,255,022.48</b>	<b>-</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
景谷三佳化工有限责任公司	1,327,495.89	1,327,495.89	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
景谷县土地局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
地区林业局林业费	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回
钟山乡政府	696,656.00	696,656.00	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海木材工业研究所	557,470.70	557,470.70	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回
驻昆办	458,502.73	458,502.73	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回
扬州市富民投资实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,340,125.32</b>	<b>5,340,125.32</b>	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,301,220.64	5.00	765,061.03	9,886,568.80	5.00	494,328.44
1-2 年	3,598,276.78	10.00	359,827.68	1,806,002.34	10.00	180,600.23
2-3 年	852,922.44	20.00	170,584.49	100,689.55	20.00	20,137.91
3 年以上				4,079,437.24	30.00	1,223,831.17
<b>合计</b>	<b>19,752,419.86</b>	—	<b>1,295,473.20</b>	<b>15,872,697.93</b>	—	<b>1,918,897.75</b>

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
胡海伦	278,000.00	278,000.00	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
石兆祥	270,951.39	270,951.39	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
钟山乡财政所	262,721.31	262,721.31	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
思茅安装公司	257,487.88	257,487.88	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
杨德伟	240,642.24	240,642.24	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
中国金龙松香集团公司	222,403.87	222,403.87	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
其他零星户小计	5,827,358.64	5,827,358.64	100.00	账龄超过 3 年, 收回可能性不大
预付保险费	10,489.77			预付保险费未减

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
				值
<b>合计</b>	<b>7,370,055.10</b>	<b>7,359,565.33</b>		

(2) 无本年度实际核销的预付账款

(3) 年末无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 预付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	占预付款项总额的比例(%)
杨雷	客户	1,792,000.00	1年以内	5.52
瑞丽市荣茂商贸有限责任公司	货商	1,467,414.60	1年以内, 1-2年	4.52
景谷三佳化工有限责任公司	客户	1,372,582.29	1年以内及3年以上	4.23
马国才	供货商	1,302,637.68	1年以内	4.01
景谷县土地局	政府部门	1,000,000.00	3年以上	3.08
<b>合计</b>		<b>6,934,634.57</b>		<b>21.36</b>

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,332,621.92	18.81	4,332,621.92	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	14,698,180.34	63.81	1,182,962.07	8.05
组合小计	14,698,180.34	63.81	1,182,962.07	8.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,004,249.88	16.52	3,944,249.88	98.50
<b>合计</b>	<b>23,035,052.14</b>	<b>100.00</b>	<b>9,459,833.87</b>	<b>-</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	46,220,038.03	100.00	4,036,110.19	8.73
组合小计	46,220,038.03	100.00	4,036,110.19	8.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>46,220,038.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,036,110.19</b>	<b>—</b>

注：其他应收款年末金额较年初减少 50.16%主要系本期收回活林木转让款及收回部分借款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
基建拨款	1,968,000.00	1,968,000.00	100.00	账龄超过3年,预计无法收回
江城松香厂	1,524,862.84	1,524,862.84	100.00	账龄超过3年,预计无法收回
江西省进贤石油化工容器总公司	532,649.00	532,649.00	100.00	账龄超过3年,预计无法收回
勐班糖厂刨花板厂	307,110.08	307,110.08	100.00	账龄超过3年,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,332,621.92</b>	<b>4,332,621.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,606,728.35	5.00	430,336.42	36,478,306.98	5.00	1,823,915.37
1-2 年	4,656,647.59	10.00	465,664.77	3,244,867.31	10.00	324,486.73
2-3 年	1,434,804.40	20.00	286,960.88	613,510.32	20.00	122,702.06
3 年以上				5,883,353.42	30.00	1,765,006.03
合计	14,698,180.34	—	1,182,962.07	46,220,038.03	—	4,036,110.19

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
杨顺宏	251,190.00	251,190.00	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
多交农特税	237,782.24	237,782.24	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
三霖置业有限公司	235,457.28	235,457.28	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
李文学	180,000.00	180,000.00	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
赵林	180,000.00	180,000.00	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
罗艳萍	162,499.99	162,499.99	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
其他零星户小计	2,697,320.37	2,697,320.37	100.00	账龄超过 3 年, 预计无法收回
房租押金	60,000.00			房租押金
合计	4,004,249.88	3,944,249.88	—	—

(2) 本年度无坏账准备转回 (或收回) 情况

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 年末无持有本公司 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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
郑舒文	客户	2,640,266.62	1-2年	11.58	活立木转让款
基建拨款	客户	1,968,000.00	3年以上	8.63	基建款
江城松香厂	客户	1,524,862.84	3年以上	6.69	借款
陶会	职工	1,444,587.54	1年以内	6.34	松脂收购借款
张云	客户	1,023,000.00	1年以内	4.49	松脂收购借款
<b>合计</b>		<b>8,600,717.00</b>		<b>37.73</b>	

(6) 年末无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	251,536,900.79	4,897,209.16	246,639,691.63
库存商品	58,652,987.82	16,205,959.41	42,447,028.41
原材料	23,024,722.43	2,751,123.01	20,273,599.42
在产品	1,207,528.46	126,091.78	1,081,436.68
周转材料	398,360.87		398,360.87
<b>合计</b>	<b>334,820,500.37</b>	<b>23,980,383.36</b>	<b>310,840,117.01</b>

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	243,826,710.19	4,897,209.16	238,929,501.03
库存商品	70,802,030.39	4,353,061.30	66,448,969.09
原材料	34,281,196.18	367,847.56	33,913,348.62
在产品	17,545,960.10	1,129,528.03	16,416,432.07
周转材料	418,962.83		418,962.83
<b>合计</b>	<b>366,874,859.69</b>	<b>10,747,646.05</b>	<b>356,127,213.64</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

消耗性生物资产	4,897,209.16				4,897,209.16
库存商品	4,353,061.30	14,342,145.85		2,489,247.74	16,205,959.41
原材料	367,847.56	2,383,275.45			2,751,123.01
在产品	1,129,528.03	126,091.78		1,129,528.03	126,091.78
<b>合计</b>	<b>10,747,646.05</b>	<b>16,851,513.08</b>		<b>3,618,775.77</b>	<b>23,980,383.36</b>

注：存货抵押、担保情况详见附注 15. 资产抵押情况。

7. 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 (%)	投资成本	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								
云景林纸股份有限公司	2.16	2.16	10,107,055.16	10,107,055.16			10,107,055.16	
北京科技园文化教育建设有限公司	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
<b>小计</b>			<b>60,107,055.16</b>	<b>60,107,055.16</b>			<b>60,107,055.16</b>	
权益法核算								
<b>合计</b>			<b>60,107,055.16</b>	<b>60,107,055.16</b>			<b>60,107,055.16</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>	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>293,397,460.64</b>	<b>17,125,434.53</b>		<b>7,443,220.45</b>	<b>303,079,674.72</b>
房屋建筑物	105,040,868.84	3,051,997.46		4,844,375.19	103,248,491.11
通用设备	34,797,595.11	9,712,300.87		2,464,844.34	42,045,051.64
专用设备	141,492,895.99	4,361,136.20		35,258.92	145,818,773.27
运输设备	9,362,308.17			98,742.00	9,263,566.17
其他	2,703,792.53				2,703,792.53
<b>累计折旧</b>		<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>		
	<b>118,861,784.61</b>		<b>14,504,260.58</b>	<b>2,699,513.43</b>	<b>130,666,531.76</b>
房屋建筑物	41,041,729.91		4,573,381.09	863,486.92	44,751,624.08
通用设备	15,008,120.42		2,369,462.25	1,714,113.27	15,663,469.40
专用设备	56,120,863.36		6,825,606.30	26,133.50	62,920,336.16
运输设备	6,229,263.10		735,810.94	95,779.74	6,869,294.30
其他	461,807.82				461,807.82
<b>账面净值</b>	<b>174,535,676.03</b>	—		—	<b>172,413,142.96</b>
房屋建筑物	63,999,138.93	—		—	58,496,867.03
通用设备	19,789,474.69	—		—	26,381,582.24
专用设备	85,372,032.63	—		—	82,898,437.11
运输设备	3,133,045.07	—		—	2,394,271.87
其他	2,241,984.71	—		—	2,241,984.71
<b>减值准备</b>	<b>17,748,893.33</b>				<b>17,748,893.33</b>
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	-				
<b>账面价值</b>	<b>156,786,782.70</b>	—		—	<b>154,664,249.63</b>
房屋建筑物	63,941,320.22	—		—	58,439,048.32
通用设备	17,468,583.36	—		—	24,060,690.91
专用设备	71,374,755.82	—		—	68,901,160.30
运输设备	1,760,138.59	—		—	1,021,365.39
其他	2,241,984.71	—		—	2,241,984.71

注：1) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 15,246,496.51 元。本

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

年增加的累计折旧中，本年计提 14,504,260.58 元。

2) 固定资产抵押事项详见附注 15. 资产抵押情况。

9. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
托盘技改工程				174,684.31		174,684.31
竹胶板车间				30,000.00		30,000.00
其他零星工程				50,804.27		50,804.27
<b>合计</b>				<b>255,488.58</b>		<b>255,488.58</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
托盘技改工程	174,684.31		174,684.31		
竹胶板工程项目	30,000.00	14,969,780.23	14,999,780.23		
其他零星工程	50,804.27	21,227.70	72,031.97		
<b>合计</b>	<b>255,488.58</b>	<b>14,991,007.93</b>	<b>15,246,496.51</b>		

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
托盘技改工程			完工				自筹
竹胶板工程项目			完工				自筹
其他零星工程			完工				自筹
<b>合计</b>							

10. 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
<b>林业</b>				
采脂育林基地林木	8,195,344.66	-	-	8,195,344.66
<b>合计</b>	<b>8,195,344.66</b>	-	-	<b>8,195,344.66</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>37,177,440.32</b>	<b>31,300.00</b>		<b>37,208,740.32</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
计算机软件		31,300.00		31,300.00
<b>累计摊销</b>	<b>2,897,382.63</b>	<b>956,559.52</b>		<b>3,853,942.15</b>
土地使用权	2,072,390.70	740,951.14		2,813,341.84
特许权	455,461.86			455,461.86
专有技术	369,530.07	211,160.04		580,690.11
计算机软件		4,448.34		4,448.34
<b>账面净值</b>	<b>34,280,057.69</b>	<b>-925,259.52</b>		<b>33,354,798.17</b>
土地使用权	29,957,037.19	-740,951.14		29,216,086.05
特许权	2,580,950.57			2,580,950.57
专有技术	1,742,069.93	-211,160.04		1,530,909.89
计算机软件		26,851.66		26,851.66
<b>减值准备</b>		<b>4,111,860.46</b>		<b>4,111,860.46</b>
土地使用权				
特许权		2,580,950.57		2,580,950.57
专有技术		1,530,909.89		1,530,909.89
计算机软件				
<b>账面价值</b>	<b>34,280,057.69</b>	<b>-5,037,119.98</b>		<b>29,242,937.71</b>
土地使用权	29,957,037.19	-740,951.14		29,216,086.05
特许权	2,580,950.57	-2,580,950.57		
专有技术	1,742,069.93	-1,742,069.93		
计算机软件		26,851.66		26,851.66

注：(1) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 956,559.52 元。

(2) 根据公司战略调整，由于集装箱地板产品高能耗、低产能、生产技术不成熟、产品质量不稳定、销售渠道狭窄、原材料匮乏价格偏高，产品销售价格与成本倒挂的严重亏损情况，在短期内没有计划生产集装箱地板产品等因素，本期计提集装箱地板专有技术及专利权减值准备 411.19 万元。

(3) 无形资产中土地使用权抵押担保事项详见附注 15. 资产抵押情况。

12. 长期待摊费用

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
竹材育苗基地	1,968,605.08				1,968,605.08	
办公楼装修费		1,229,975.08	225,495.43		1,004,479.65	
中纤2土地租金	662,467.20		128,812.72		533,654.48	
东巴基地租地费	455,929.93		32,575.92		423,354.01	
其他费用	495,650.64	12,894.00	424,336.81		84,207.83	
<b>合计</b>	<b>3,582,652.85</b>	<b>1,242,869.08</b>	<b>811,220.88</b>		<b>4,014,301.05</b>	

13. 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	-	11,918,566.85
可抵扣亏损	-	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
<b>合计</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
<b>合计</b>	-	<b>387,142.59</b>

注：公司传统产品市场占有率在减少，产品结构调整在短期内无法取得实效，主营业务要在短期内盈利的可能性不大，预计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，对原计提的递延所得税资产及负债冲回。

14. 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	其他转出	
坏账准备	17,362,575.41	16,451,748.84			33,814,324.25
存货跌价准备	10,747,646.05	16,851,513.08		3,618,775.77	23,980,383.36

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
			转回	其他转出	
长期股权投资减值准备	41,000,000.00				41,000,000.00
固定资产减值准备	17,748,893.33				17,748,893.33
无形资产减值准备		4,111,860.46			4,111,860.46
<b>合计</b>	<b>86,859,114.79</b>	<b>37,415,122.38</b>		<b>3,618,775.77</b>	<b>120,655,461.40</b>

15. 资产抵押情况

资产明细	权证编号	抵押物评估值(万元)	抵押银行	借款合同号	借款金额(万元)
消耗性生物资产及林地 (205479亩)	N00002613	57,409	农业景谷县支行	53010120110000119	900
				53010120110001494	900
				5301020110001732	400
				53010120110001844	400
土地使用权	景国用(2004)字第085号			53010120110001682	400
				53010120100001313	900
				53010120100001359	900
				53010120100001247	900
消耗性生物资产及林地 (163458亩)	N00002622			53010120100002935	1350
				建行景谷支行	686145123020110314001
		68614512302011042601	1,200		
		68614512302011052301	1,000		
		68614512302011062401	350		
68614512302011072201	1,400				
土地使用权及房产	景国用(2001)字第0855号,威远字第(2009)0304号	747.99	景谷信用联社	2010景联营字第007号	350
				6861451230201009	1,800
<b>短期借款小计</b>		<b>78,651.22</b>			<b>14,450</b>
消耗性生物资产及林地(205479亩)	N00002613	57,409.00	农业景谷支行	(景)农银借字(2004)第14号	2,500
	N00002621	18,310.00	农业景谷支行		2,500

消耗性生物资产及林地(78160.5

(景)农银借字(2005)第7号

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

亩)				
土地使用权	景国用(2004)字第085号	450.00	(景)农银借字(2004)第19号	2,000
机器设备及厂房	景动抵字第56号	5,131.00	(景)农银借字(2004)第19号	
一年内到期的长期借款		82,113.40		7,000

16. 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	144,500,000.00	158,800,000.00
合计	144,500,000.00	158,800,000.00

注：抵押担保情况详见附注15. 资产抵押情况，具体借款明细如下：

1) 2010年5月18日，本公司与中国农业银行股份有限公司景谷县支行签订了编号为53906201000000815号抵押合同，截止2011年12月31日，共取得流动资金借款3000万元，具体借款为：

2011年6月16日，签订编号为5301020110001732号流动资金借款合同，取得借款400万元；2011年6月24日，签订编号为53010120110001844号流动资金借款合同，取得借款400万元；2011年6月13日，签订编号为53010120110001682号流动资金借款合同，取得借款400万元；2011年5月14日，签订编号为53010120110001494号流动资金借款合同，取得借款900万元；2011年1月14日，签订编号为53010120110000119号流动资金借款合同，取得借款900万元。

2) 2010年6月22日，本公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订8700万元人民币的《最高额抵押合同》，截止2011年12月31日公司累计取得流动资金借款金额为5250万元。具体为：

2011年6月24日，签订编号为68614512302011062401号流动资金借款合同，取得借款350万；2011年5月23日，签订编号为68614512302011052301号流动资金借款合同，取得借款1000万元；2011年4月26日签订编号为68614512302011042601号流动资金借款合同，取得借款1200万元；2011年7月22日，签订编号为68614512302011072201号流动资金借款合同，取得借款1400万元；2011年3月14日，签订编号为686145123020110314001号流动资金借款合同，取得借款1300万元。

(2) 已逾期未偿还短期借款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

贷款单位	金额	利率(%)	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期	是否获得展期	展期条件	新到期日
建行景谷支行	10,000,000.00	5.310	流动资金周转	资金短缺	2012.4.23	否		
农行景谷支行	9,000,000.00	6.672	外购及自采木材	资金短缺	2012.4.23	否		
农行景谷支行	9,000,000.00	6.972	木材采购	资金短缺	2012.4.23	否		
农行景谷支行	9,000,000.00	6.972	木材采购	资金短缺	2012.4.23	否		
建行景谷支行	18,000,000.00	6.372	日常生产经营	资金短缺	2012.4.23	否		
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>							

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>55,750,807.22</b>	<b>34,300,839.62</b>
其中：1年以上	13,805,960.96	18,286,431.13

注：账龄超过1年的大额应付账款未结转的原因，主要是未结算的工程款。

(2) 年末应付账款中不含有应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>19,650,219.50</b>	<b>27,550,419.16</b>
其中：1年以上	4,252,877.47	2,199,504.45

注：账龄超过1年的大额预收款项未结转的原因主要是本年度停产时间较长，胶合板及细木工板产量较小，对客户无法供货。

(2) 年末预收款项中不含有预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

的款项。

19. 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	29,969,429.46	29,917,396.19	2,934,596.18
职工福利费		1,476,698.33	1,476,698.33	
社会保险费	15,866,866.14	13,042,189.19	4,823,508.13	24,085,547.20
其中：医疗保险费	1,982,848.50	3,328,005.71	520,400.54	4,790,453.67
基本养老保险费	13,210,005.85	8,234,067.36	2,544,781.02	18,899,292.19
失业保险费	216,043.87	825,388.69	1,063,971.27	-22,538.71
工伤保险费	107,526.51	387,547.05	491,458.01	3,615.55
生育保险费	350,441.41	267,180.38	202,897.29	414,724.50
住房公积金	4,261,115.54	861,490.00	990,933.00	4,131,672.54
工会经费	1,630,394.65	590,724.03	333.00	2,220,785.68
职工教育经费	1,718,387.71	442,497.87	100,172.14	2,060,713.44
非货币性福利				
辞退福利				
其他	49,984.00		49,984.00	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>26,409,310.95</b>	<b>46,383,028.88</b>	<b>37,359,024.79</b>	<b>35,433,315.04</b>

注：1) 本公司无因解除劳动关系给予的补偿。

2) 本公司应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等2,934,596.18元，属于拖欠的工资，公司于2012年3月已发放。

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税	137,647.46	1,046,825.53
城市维护建设税	40,008.92	-40,410.45
土地使用税	670,592.25	7,282.45
房产税	642,212.67	41,583.06
印花税	37,720.55	37,738.19
教育费附加	121,022.70	44,250.38
增值税	7,467,371.86	1,963,285.21

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
营业税	1,372,668.81	1,086,686.64
车船使用税	48.00	48.00
农特税		-237,782.24
代扣税金	43,797.43	42,580.96
<b>合计</b>	<b>12,935,618.34</b>	<b>6,394,615.42</b>

21. 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
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	610,182.79	610,182.79	资金不足
景谷泰裕建材有限公司	396,070.79	396,070.79	资金不足
景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司		343,869.31	
景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司	98,706.92	98,706.92	资金不足
<b>合计</b>	<b>1,104,960.50</b>	<b>1,448,829.81</b>	

22. 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>71,331,392.30</b>	<b>73,214,171.94</b>
其中：1年以上	20,577,826.73	8,866,349.71

(2) 年末其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
周绍飞	16,656,425.83	1年以内及1-2年	合作方借款
唐羽	5,438,000.00	1年以内及1-2年	合作方借款
李顺华	4,865,120.00	1年以内	合作方借款
预收桉树林地租金	4,244,307.00	1年以内及1-2年	预收桉树林地租金
徐伟	4,000,000.00	1年以内	借款
肖静	4,000,000.00	1年以内	借款
陈重阳	4,000,000.00	1年以内	借款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	账龄	性质或内容
合计	43,203,852.83	-	-

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末金额	年初金额
抵押借款	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	20,000,000.00

(2) 抵押担保情况详见附注 15. 资产抵押情况

(3) 逾期借款情况

贷款单位	金额	逾期时间	利率 (%)	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期	资产负债表日后已偿还金额
农行景谷支行	20,000,000.00	2011.12.31	7.04	8万线中密度纤维板生产线项目建设	资金短缺	2012.4.23	
合计	20,000,000.00						

24. 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	10,000,000.00	50,000,000.00
合计	10,000,000.00	50,000,000.00

注：1) 2004年9月6日，本公司与中国农业银行股份有限公司景谷县支行签订《抵押贷款合同》，取得2,500万元林业治沙项目贴息贷款，借款期限8年。

2) 2005年6月22日，本公司与中国农业银行股份有限公司景谷县支行签订《抵押贷款合同》，取得2,500万元专项资金借款，借款期限7年，借款用于建设9万亩思茅松速生丰产林。

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

抵押担保物详见附注 15. 资产抵押情况。

3) 2011年12月14日公司与景谷县财政局签订编号为CCN 1009 01 J(转贷协议号PE-2010-JG)号《法国开发署贷款再转贷协议》及01号《借款抵押担保合同》，以产权证书编号为：宁林证字(2011)第2011000003号，评估价值为1666.28万元的宁洱县宁洱镇曼连大雾路山5217亩森林资产做抵押，取得景谷县财政局—法国开发署10,000,000.00元长期借款，用于云南省生物固碳造林和沼气项目建设。抵押物登记手续尚在办理中。

(2) 年末金额中长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
景谷县财政局	2011.12.14	2027.5.20	RMB	3.370		10,000,000.00		
农行景谷支行	2004.9.6	2012.9.6	RMB	8.613				25,000,000.00
农行景谷支行	2005.6.22	2012.6.22	RMB	8.613				25,000,000.00
<b>合计</b>						<b>10,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

25. 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	129,800,000.00	100.00						129,800,000.00	100.00
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									
无限售条件股份合计	129,800,000.00	100.00						129,800,000.00	100.00
股份总额	129,800,000.00	100.00						129,800,000.00	100.00

26. 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

27. 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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
合计	13,786,380.32			13,786,380.32

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	-36,475,400.65	
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	-36,475,400.65	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-134,742,300.05	
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	-171,217,700.70	

29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
云南江城茂源林业有限公司	45.00	-2,280,495.86	
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	5.00	-307,869.13	
云南登明集装箱地板有限公司	21.00	797,259.15	2,678,311.46
合计		-1,791,105.84	2,678,311.46

30. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	291,377,789.40	184,555,906.37
其他业务收入	6,492,262.59	67,361,083.59
合计	297,870,051.99	251,916,989.96

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	301,529,675.35	183,555,097.82
其他业务成本	1,464,844.45	11,912,975.98
<b>合计</b>	<b>302,994,519.80</b>	<b>195,468,073.80</b>

注：本期营业收入较上期增加主要是林化产品销售增加；

(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	291,377,789.40	301,529,675.35	184,555,906.37	183,555,097.82
<b>合计</b>	<b>291,377,789.40</b>	<b>301,529,675.35</b>	<b>184,555,906.37</b>	<b>183,555,097.82</b>

(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	140,726,768.10	148,798,602.54	30,331,466.26	30,922,928.67
木材加工	150,651,021.30	152,731,072.81	154,224,440.11	152,632,169.15
<b>合计</b>	<b>291,377,789.40</b>	<b>301,529,675.35</b>	<b>184,555,906.37</b>	<b>183,555,097.82</b>

(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	250,556,058.80	260,729,814.71	162,887,314.22	158,638,894.62
国外销售	40,821,730.60	40,799,860.64	21,668,592.15	24,916,203.20
<b>合计</b>	<b>291,377,789.40</b>	<b>301,529,675.35</b>	<b>184,555,906.37</b>	<b>183,555,097.82</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
成都市明珠家具(集团)有限公司	38,700,452.14	12.99
昆明市官渡区华顺建材经营部	16,135,499.62	5.42
福建青松股份有限公司	13,619,230.77	4.57
天津瑞丽斯油墨材料有限公司	13,302,615.38	4.47
昆明松润贸易有限公司	12,640,769.23	4.24
<b>合计</b>	<b>94,398,567.14</b>	<b>31.69</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

31. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	323,055.83	3,608,891.03	5%
城市维护建设税	463,931.24	803,995.11	5%、7%
教育费附加	308,899.88	482,163.00	3%
地方教育费附加	147,950.73	160,301.00	2%
<b>合计</b>	<b>1,243,837.68</b>	<b>5,055,350.14</b>	

32. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	10,778,370.35	13,928,553.34
包装费	590,291.15	797,170.84
房租	488,046.00	245,270.20
工资及福利	133,830.46	605,940.39
其他	1,379,196.60	2,581,940.16
<b>合计</b>	<b>13,369,734.56</b>	<b>18,158,874.93</b>

33. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
停工损失	20,012,670.96	8,418,127.96
工资及福利费	9,432,559.61	4,212,239.12
养老统筹金	5,777,244.65	2,067,673.62
折旧	1,963,855.77	1,556,451.27
存货盘亏损失	2,314,765.31	
差旅费	1,269,913.53	691,972.55
其他	13,290,505.94	6,438,650.07
<b>合计</b>	<b>54,061,515.77</b>	<b>23,385,114.59</b>

注：本期管理费用较上期增加 131.18%，主要是：公司停产时间较长，停工损失较上期增加；原森力公司人员及原林化车间待岗人员并入公司机关，人员工资及养老统筹金等增加。

34. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	16,037,003.22	12,073,323.41
减：利息收入	32,222.08	1,216,284.13

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：汇兑损失	139,918.47	2,350.44
加：其他支出	1,420,663.37	1,405,640.57
<b>合计</b>	<b>17,565,362.98</b>	<b>12,265,030.29</b>

35. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	16,451,748.84	-4,785,492.57
存货跌价损失	16,851,513.08	7,721,677.06
无形资产减值损失	4,111,860.46	
<b>合计</b>	<b>37,415,122.38</b>	<b>2,936,184.49</b>

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,271.74	19,759.57	10,271.74
其中：固定资产处置利得	10,271.74	19,759.57	10,271.74
政府补助	9,448,967.00	4,141,808.00	9,448,967.00
增值税返还		5,433,443.06	
合作生产收益		4,793,424.37	
债务豁免		1,406,463.24	
其他	291,862.05	752,601.61	291,862.05
<b>合计</b>	<b>9,751,100.79</b>	<b>16,547,499.85</b>	<b>9,751,100.79</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
林业燃油补贴款	4,817,695.00	1,534,000.00	景政复[2011]108号《景谷县人民政府关于2010年度石油价格改革财政补贴资金分配的批复》、景林[2011]66号《景谷县林业局关于下达2010年度石油价格改革财政补贴的通知》
贴息资金	3,000,000.00		景财预(2011)591号《关于下达专项资金的的通知》

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

节能降耗补助资金	1,000,000.00	10,000.00	景财建[2011]29号《景谷县财政局关于下达2011年省级节能降耗专项资金预算的通知》
党建工作经费	15,000.00		景财预[2011]01号2-组织部年初预算2011上半年党委党建工0.5万元、组织部拨市级党建示范点工作经费0.5万元、组织部拨2011年下半年党建工作经费0.5万元
2010年中低产林改造补助资金	600,472.00	252,948.00	景林[2011]49号《关于兑现2010年中低产林改造补助资金的通知》
造林补贴款	15,800.00		景林[2011]61号《关于拨付2010年度造林补贴项目补助资金的通知》
县劳动就业局社会保险补贴		2,344,860.00	
<b>合计</b>	<b>9,448,967.00</b>	<b>4,141,808.00</b>	

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,966,184.36	338,033.65	1,966,184.36
其中：固定资产处置损失	1,966,184.36	338,033.65	1,966,184.36
处置消耗性生物资产损失	2,634,330.86		2,634,330.86
对外捐赠		150,000.00	
滞纳金及罚款	257,409.80	433,048.48	257,409.80
合作生产支出		142,905.83	
其他	106,512.65	448,773.51	106,512.65
<b>合计</b>	<b>4,964,437.67</b>	<b>1,512,761.47</b>	<b>4,964,437.67</b>

38. 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	15,218,339.29	5,143,566.24
<b>合计</b>	<b>15,218,339.29</b>	<b>5,143,566.24</b>

39. 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
归属于母公司的净利润	1	-134,742,300.05	8,047,718.43

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司的非经常性损益	2	5,055,852.32	10,607,338.09
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-139,798,152.37	-2,559,619.66
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计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	129,800,000.00	129,800,000.00

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
加权平均数			
基本每股收益 (I)	13=1÷12	-1.04	0.06
基本每股收益 (II)	14=3÷12	-1.08	-0.02
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)×(1-17)]÷(12+18)	-1.04	0.06
稀释每股收益 (II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-1.08	-0.02

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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
政府补助	9,448,967.00
往来单位款项	8,580,494.16
国有职工身份置换费	5,298,460.00
保证金	1,615,000.00
其他	3,284,374.26
合计	28,227,295.42

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运输费	10,778,370.35
国有职工身份置换费	4,428,890.00
办公及差旅费	3,151,859.07
保证金	2,359,612.11
往来单位款项	1,175,987.00
其他	8,203,042.86
<b>合计</b>	<b>30,097,761.39</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
合作方借款	40,820,000.00
其他借款	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>52,820,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
合作方借款	28,144,974.17
<b>合计</b>	<b>28,144,974.17</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	-139,211,717.35	4,539,533.86
加: 资产减值准备	37,415,122.38	2,936,184.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,504,260.58	15,571,161.65
无形资产摊销	956,559.52	1,053,739.52
长期待摊费用摊销	811,220.88	270,854.98
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)	1,393,601.09	318,274.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	533,371.93	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	16,036,236.35	12,073,323.41

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	15,605,481.88	5,176,063.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-387,142.59	-45,546.18
存货的减少(增加以“-”填列)	32,054,359.32	-97,492,206.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,910,442.09	40,997,705.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,185,889.82	44,942,502.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,192,314.10	30,341,590.30
<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	2,108,893.84	11,237,475.48
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		
现金及现金等价物净增加额	-9,128,581.64	5,164,060.81

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,108,893.84	11,237,475.48
其中: 库存现金	21,145.73	10,400.86
可随时用于支付的银行存款	2,087,748.11	11,192,905.57
可随时用于支付的其他货币资金		34,169.05
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	2,108,893.84	11,237,475.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	632,350.31	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东

(1) 第一大股东

第一大股东	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 (金额单位: 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) 第一大股东所持股份或权益及其变化 (金额单位: 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	3,202.6748	3,202.6748	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	法人代表	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	景谷县林纸路201号	林木的培育和种植; 原木采伐、销售; 锯材、木制品、活性炭加工、销售等	李和	74145881-X

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南云松林产工业有限公司	有限责任公司	昆明市盘龙区王旗营金领地大厦13层办公4室	货物及技术进出口业务；普通机械及设备、仪器仪表、农副产品、建筑材料、金属材料及矿产品的	李知非	74826751-4
云南江城茂源林业有限公司	有限责任公司	江城县勐烈镇大新村	森林资源培育、采运；造纸及纸制品业、林产品加工	李和	74149107-0
云南登明集装箱地板有限公司	有限责任公司	昆明小石坝云南民办科技园9号地块	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业务	马春华	66827121-4

(2) 子公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

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

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化 (金额单位: 万元)

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

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
第二大股东	中泰信用担保有限公司	无	71092851-6
本公司股东	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. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方				
其中：景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	11,761,076.39	100.00	11,152,450.53	100.00
<b>合计</b>	<b>11,761,076.39</b>	<b>100.00</b>	<b>11,152,450.53</b>	<b>100.00</b>

注：本公司与景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司购电价格为按市场价格购入。

2. 房屋租赁

2011年5月9日，公司与景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司签订《房屋租赁合同》，将公司位于景谷县文明路房屋租赁给景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司，租赁期限为2011年5月10日-2016年5月10日，年租金为29.6万元，本年度确认收入19.73万元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其他关联方		
其中：景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	369,196.59	
<b>合计</b>	<b>369,196.59</b>	

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

云南白云通力木业有限公司（以下答简称原告）与本公司诉讼保全纠纷案，原告于2011年5月23日向昆明市五华区人民法院提出财产保全的申请，请求查封、扣押被告本公司所有的价值人民币89.0064万元的财产，并已提供了相应的财产担保；昆明市五华区人民法院于2011年6月9日出具（2011）五法执保字第28号《民事裁定书》。截止2011年12月31日止，尚未作出判决；

公司景谷5个银行账户（包括公司建行基本户）被昆明市五华区人民法院于2011年6月6日冻结，冻结金额为632,350.31元；截止2012年4月18日，冻结事项尚未解除。

#### 2. 其他或有负债

根据附注15. 资产抵押情况，本公司以土地、消耗性生物资产、固定资产作抵押，取得借款21,450万元，截止2011年12月31日，借款尚未归还。

#### 3. 除存在上述或有事项外，截至2011年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截至2011年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

1. 2012年4月1日，本公司与西藏信托有限公司签订《人民币资金借款合同》，贷款类型为：信托贷款，金额为1.5亿元，借款期限为12个月，固定年利率为11.5%；本公司以位于云南省江城县有编号为江林证字（2008）第2008006079号、江林证字（2008）第2008007915号、江林证字（2008）第2008009858号《林权证》项下的9845.3亩、云南省宁洱县的编号为宁林证字（2011）第201100003号的《林权证》项下的5127亩、宁林证字（2011）第201100004号的《林权证》项下的3258亩、云南省景谷县的编号为景政林字（2000）第0002626号的《林权证》项目下的54043.5亩、云南省景谷县景政林字（2011）第082400214号、景政林字（2011）第082400215号、景政林字（2011）第082400216号、景政林字（2011）第082400217号、景政林字（2011）第082400218号、景政林字（2011）第082400219号的《林权证》项下的29098.5亩的林权作为抵押担保，评估价值为30871.26万元；贷款发放之日起10日内，本公司将拥有的除前述抵押物之外的其他林权（评估价值至少为6000万元）提供抵押担保，赋予西藏信托有

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

限公司第一顺位抵押权；同时由公司董事长杨松宇提供连带责任保证。

上述款项于2012年4月9日收到1.05亿元，4月18日收到4500万元。

2. 2011年11月18日，公司与肖静、陈重阳、徐伟签订《借款协议》，公司接受上述三人财务资助，借款金额各为400万元，共计1,200万元，借款期限为2011年11月18日至2012年1月18日，不计提利息，并经公司2011年11月18日第四届董事会2011年第二十三次临时会议通过《关于批准公司接受2000万元财务资助》的议案。借款用途用于归还公司欠云南省投融资担保有限公司借款1,200万元。上述借款已于2012年4月10日归还。

3. 根据公司第四届董事会第六次会议决议，公司2011年度不分配现金股利，也不进行资本公积转增股本，此决议尚须股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 合作生产经营

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。

2011年度，合作期间共生产中纤板29,624.955立方米，已销售28,931.4130立方米，实现销售收入27,849,136.92元，产生亏损2,134,951.47元。

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。因双方对2011年度合作期间的经营情况尚未进行结算，按合同协议应支付本公司固定收益200万元尚未收到，本年度未确认，上述亏损包含在本公司2011年度利润表中。

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

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。

2011年度，合作期间共生产中纤板48,008.842立方米，已销售48,278.979立方米，实现销售收入57,163,130.68元，产生亏损7,318,069.12元。

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。因双方对2011年度合作期间的经营情况尚未进行结算，按合同协议应支付本公司固定收益800万元尚未收到，本年度未确认，上述亏损包含在本公司2011年度利润表中。

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3车间厂房、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。

2011年度，合作期间共生产林化产品10,524.37吨，已销售49,649.26吨，实现销售收入15,0651,021.30元，产生亏损16,050,167.70元。

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。因双方对2011年度合作期间的经营情况尚未进行结算，按合同协议应支付本公司固定收益330万元尚未收到，本年度未确认，上述亏损包含在本公司2011年度利润表中。

4. 鉴于2011年度公司1、2、3车间的合作生产经营，由于市场、政策及生产组织管理等原因，给公司带来了较大亏损，未能达到合作生产经营的目标。公司将在合作双方友好、平等协商的前提下，在2012年完善合作方式或适时终止合作生产，确保2012年生产经营目标的实现。

### (二) 2012年主要生产保障措施

2011年公司生产经营亏损-139,211,717.35万元，本公司将通过统筹做好筹融资工

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

作，加强资金管理；加强经营力量，调整生产经营模式；保证原材料供给，完成生产任务；做好基地建设和管理，打牢公司发展基础；加大内部改革力度，建立高效运作机制等一系列措施，改善公司生产经营及财务状况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	12,298,841.68	43.47	629,884.17	5.12
按照账龄组合计提坏账的应收账款	9,335,384.23	32.99	651,690.01	6.98
组合小计	21,634,225.91	76.46	1,281,574.18	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,660,724.75	23.54	6,660,724.75	100.00
<b>合计</b>	<b>28,294,950.66</b>	<b>100.00</b>	<b>7,942,298.93</b>	<b>—</b>

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	10,982,167.34	38.69	549,108.37	5.00
按照账龄组合计提坏账的应收账款	17,399,989.34	61.31	3,558,326.56	20.45
组合小计	28,382,156.68	100.00	4,107,434.93	14.47

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>28,382,156.68</b>	<b>—</b>	<b>4,107,434.93</b>	<b>—</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,056,234.37	5.00	352,811.72	3,375,561.86	5.00	168,778.09
1-2年	1,569,516.85	10.00	156,951.69	714,633.00	10.00	71,463.30
2-3年	709,633.01	20.00	141,926.60	6,748,531.71	20.00	1,349,706.34
3年以上				6,561,262.77	30.00	1,968,378.83
<b>合计</b>	<b>9,335,384.23</b>	<b>—</b>	<b>651,690.01</b>	<b>17,399,989.34</b>	<b>—</b>	<b>3,558,326.56</b>

**9,335,384.23**

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	1,449,451.26	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
高加雄	1,169,184.92	1,169,184.92	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
景谷复合板厂	1,066,423.61	1,066,423.61	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
昆明经开区弘源达建材经营部	628,000.00	628,000.00	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
李仕良	290,955.68	290,955.68	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
普利辉	265,310.05	265,310.05	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
其他零星户小计	1,791,399.23	1,791,399.23	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,660,724.75</b>	<b>6,660,724.75</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 本年度无实际核销的应收账款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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	12,298,841.68	一年以内、1-2年	43.56
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	客户	4,829,466.38	1年以内	17.11
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1年以内	5.26
高加雄	客户	1,169,184.92	5年以上	4.14
广州市胜狮木业有限公司	客户	1,089,308.94	1-2年	3.86
<b>合计</b>		<b>20,871,495.41</b>		<b>73.93</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	12,298,841.68	43.56
<b>合计</b>		<b>12,298,841.68</b>	<b>43.56</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,332,621.92	10.70	4,332,621.92	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	20,254,747.81	50.03	4,745,878.14	23.43
按照账龄组合计提坏账的应收账款	12,890,664.60	31.84	1,070,314.63	8.30
组合小计	33,145,412.41	81.87	5,816,192.77	17.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,008,191.25	7.43	3,008,191.25	100.00
<b>合计</b>	<b>40,486,225.58</b>	<b>100.00</b>	<b>13,157,005.94</b>	<b>—</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
关联方组合计提坏账准备的应收账款	20,369,488.41	32.81	4,253,130.09	20.88
按照账龄组合计提坏账的应收账款	41,711,242.31	67.19	3,571,302.26	8.56
组合小计	62,080,730.72	100.00	7,824,432.35	12.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>62,080,730.72</b>	<b>100.00</b>	<b>7,824,432.35</b>	<b>—</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
基建拨款	1,968,000.00	1,968,000.00	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
江城松香厂	1,524,862.84	1,524,862.84	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
江西省进贤石油化工容器总公司	532,649.00	532,649.00	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
勐班糖厂刨花板厂	307,110.08	307,110.08	100.00	账龄超过3年，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,332,621.92</b>	<b>4,332,621.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,189,782.83	5.00	359,489.14	33,006,391.74	5.00	1,650,319.59
1至2年	4,293,508.51	10.00	429,350.85	3,185,702.04	10.00	318,570.20
2至3年	1,407,373.26	20.00	281,474.65	533,320.92	20.00	106,664.18

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上				4,985,827.61	30.00	1,495,748.29
合计	12,890,664.60	—	1,070,314.64	41,711,242.31		3,571,302.26

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
多交农特税	237,782.24	237,782.24	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
李文学	180,000.00	180,000.00	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
赵林	180,000.00	180,000.00	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
邱朋清	138,629.74	138,629.74	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
叶德雄	134,693.62	134,693.62	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
其他零星户小计	2,137,085.65	2,137,085.65	100.00	账龄超过3年, 预计无法收回
合计	3,008,191.25	3,008,191.25	—	—

(2) 本年度无实际核销的其他应收款

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
云南江城茂源林业有限公司	子公司	17,924,226.88	1年以内、1-3年、3年以上	44.27	暂借款
郑舒文	客户	2,640,266.62	1-2年	6.52	活立木转让款
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	2,330,520.93	1年以内	5.76	往来款

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
基建拨款	客户	1,968,000.00	3年以上	4.86	基建拨款
江城松香厂	客户	1,524,862.84	3年以上	3.77	借款
<b>合计</b>	—	<b>26,387,877.27</b>	—	<b>65.18</b>	—

(5) 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	17,924,226.88	44.27
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	2,330,520.93	5.76
<b>合计</b>		<b>20,254,747.81</b>	<b>50.03</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	76,084,791.00	51,700,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>24,607,055.16</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(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	95.00	95.00	5,700,000.00	5,700,000.00			5,700,000.00	
云南云松林产工业有限公司	95.00	95.00	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
云南江城茂源林业有限公司	55.00	55.00	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00	
云南登明集装箱地板有限公司	79.00	79.00	18,684,791.00	18,684,791.00			18,684,791.00	
云南云景林纸股份有限公司	2.16	2.16	10,107,055.16	10,107,055.16			10,107,055.16	
北京科技园文化教育建设有限公司	11.36	11.36	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京景林科技有限公司	60.00	60.00	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	
<b>小计</b>			<b>100,691,846.16</b>	<b>100,691,846.16</b>			<b>100,691,846.16</b>	
<b>权益法核算</b>								
<b>合计</b>			<b>100,691,846.16</b>	<b>100,691,846.16</b>			<b>100,691,846.16</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
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司		5,700,000.00		5,700,000.00
云南云松林产工业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
北京科技园文化教育建设有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00
云南登明集装箱地板有限公司		18,684,791.00		18,684,791.00
北京景林科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>51,700,000.00</b>	<b>24,384,791.00</b>		<b>76,084,791.00</b>

注：根据公司战略调整，在短期内没有计划生产集装箱地板产品等因素，对子公司云南登明集装箱地板有限公司全额计提减值准备，金额为18,684,791.00元；因子公司景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司净资产为负，已停止生产经营，对其全额计提减值准备，金额为5,700,000.00元；

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	280,093,668.90	165,916,536.44
其他业务收入	7,264,538.39	67,062,414.17
<b>合计</b>	<b>287,358,207.29</b>	<b>232,978,950.61</b>

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	290,052,359.86	160,681,390.25
其他业务成本	1,077,829.12	12,095,803.61
合计	291,130,188.98	172,777,193.86

(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	280,093,668.90	290,052,359.86	165,916,536.44	160,681,390.25
合计	280,093,668.90	290,052,359.86	165,916,536.44	160,681,390.25

(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	129,442,647.60	137,321,287.05	22,802,678.22	23,282,854.23
木材加工	150,651,021.30	152,731,072.81	143,113,858.22	137,398,536.02
合计	280,093,668.90	290,052,359.86	165,916,536.44	160,681,390.25

(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	263,740,860.83	274,799,531.74	158,355,732.03	152,545,231.92
出口销售	16,352,808.07	15,252,828.12	7,560,804.41	8,136,158.33
合计	280,093,668.90	290,052,359.86	165,916,536.44	160,681,390.25

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
成都市明珠家具(集团)有限公司	38,700,452.14	13.47
昆明市官渡区华顺建材经营部	16,135,499.62	5.62
福建青松股份有限公司	13,619,230.77	4.74
天津瑞丽斯油墨材料有限公司	13,302,615.38	4.63

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
昆明松润贸易有限公司	12,640,769.23	4.40
<b>合计</b>	<b>94,398,567.14</b>	<b>32.86</b>

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	-144,146,388.49	19,778,180.33
加: 资产减值准备	51,862,756.70	-514,187.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,424,451.80	13,896,980.42
无形资产摊销	815,530.18	654,544.44
长期待摊费用摊销	706,659.78	217,382.01
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)	202,547.54	296,760.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	491,068.96	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	16,036,236.35	12,073,323.41
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	17,122,966.85	4,584,842.90
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)	19,055,025.27	-113,130,071.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,739,050.46	46,009,908.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,663,834.58	47,502,882.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,973,739.98	31,370,546.35
<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	1,050,152.66	10,812,962.11
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		
现金及现金等价物净增加额	-9,762,809.45	6,011,419.14

云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

十五、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司2011年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,955,912.62	-312,274.08	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		5,433,443.14	增值税即征即退
计入当期损益的政府补助	9,448,967.00	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,706,391.26	-285,220.46	
小计	4,786,663.12	11,567,148.98	
所得税影响额	772,587.83	843,777.02	
少数股东权益影响额（税后）	-1,041,777.03	116,033.87	
<b>合计</b>	<b>5,055,852.32</b>	<b>10,607,338.09</b>	

注：计入当期损益的政府补助项目系确认的与收益相关的政府补助收入，详细情况见八.36 营业外收入。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2011年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	-62.29	-1.04	-1.04
扣除非经常性损益后	-64.62	-1.08	-1.08

## 云南景谷林业股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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			

### 十六、财务报告批准

本财务报告于2012年4月18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、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：杨松宇

云南景谷林业股份有限公司

二〇一二年四月十八日