

**云南景谷林业股份有限公司**

**600265**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告 .....	15
八、 备查文件目录 .....	70

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	云南景谷林业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	景谷林业
公司的法定英文名称	YUNNAN JINGGU FORESTRY CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	YJFC
公司法定代表人	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南景谷林业股份有限公司证券投资部

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册日期	1999 年 3 月 9 日
公司首次注册地点	云南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	530000000013615
税务登记号码	530824709835283
组织机构代码	70983528-3
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	云南省昆明市人民中路 36 号如意大厦 9-10 层

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	595,214,089.21	572,098,996.96	4.04
所有者权益(或股东权益)	90,408,986.84	148,953,637.29	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.70	1.15	不适用
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-58,000,569.49	-18,340,306.49	不适用
利润总额	-58,714,848.38	-5,324,638.26	不适用

归属于上市公司股东的净利润	-58,544,650.45	-4,771,810.96	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,830,371.56	-17,787,479.19	不适用
基本每股收益(元)	-0.45	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.45	-0.14	221.43
稀释每股收益(元)	-0.45	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-41.25	-1.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-46,709,806.41	12,891,053.92	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.36	0.10	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-714,278.89
合计	-714,278.89

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					15,979 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			无
张凤秋	境内自然人	1.02	1,330,048	1,330,048		未知
付玉妹	境内自然人	0.99	1,281,545	1,281,545		未知
彭书根	境内自然人	0.88	1,141,493	1,141,493		未知
熊香娥	境内自然人	0.86	1,112,350	1,112,350		未知

王坚宏	境内自然人	0.75	973,800	2,700		未知
林仁娇	境内自然人	0.53	691,200	691,200		未知
胡志	境内自然人	0.53	681,900	681,900		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	
张凤秋		1,330,048		人民币普通股	1,330,048	
付王妹		1,281,545		人民币普通股	1,281,545	
彭书根		1,141,493		人民币普通股	1,141,493	
熊香娥		1,112,350		人民币普通股	1,112,350	
王坚宏		973,800		人民币普通股	973,800	
林仁娇		691,200		人民币普通股	691,200	
胡志剑		681,900		人民币普通股	681,900	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与中泰信用担保有限公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009年3月5日景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》。将持有“景谷林业”股份 1,338,200 股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为行使其股东权利；其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、景谷林业 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 1 月 16 日以现场投票表决方式召开，会议审议通过了《关于同意管云鸿辞去公司第四届董事会独立董事职务》的议案及《关于选举董艳为公司第四届董事会独立董事》的议案，同意管云鸿辞去公司第四届董事会独立董事职务；同意董艳担任公司第四届董事会独立董事；

2、景谷林业第四届董事会 2012 年第二次临时会议于 2012 年 2 月 17 日以现场表决方式召开，会议审议通过了《关于聘任邱海涛先生兼任财务总监》的议案，同意邱海涛先生兼任公司财务总监职务；

3、景谷林业第四届董事会 2012 年第六次临时会议于 2012 年 4 月 18 日以现场表决方式召开，会议审议通过了《关于接受杨松宇辞去公司总经理》的议案及《关于选举杨金生担任公司总经理》的议案；同意杨松宇辞去公司总经理职务；同意杨金生担任公司总经理职务；

4、景谷林业第四届董事会 2012 年第八次临时会议于 2012 年 4 月 27 日以通讯表决方式召开，

会议审议通过了《关于同意杨湘云辞去公司董事职务》的预案及《关于推举杨金生为公司董事候选人》的预案；

5、景谷林业 2011 年年度股东大会于 2012 年 5 月 22 日以现场投票方式召开，其中会议审议通过了《关于同意杨湘云辞去公司董事》的议案及《关于同意杨金生担任公司董事》的议案，同意杨湘云辞去公司第四届董事会董事职务；同意杨金生担任公司第四届董事会董事职务。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年是公司面临市场低迷、生产经营模式和结构调整的艰难时期。公司以完善法人治理结构为切入点，完成了董事会及经营班子调整。在新的董事会和经营班子领导下，上半年公司重点围绕加大融资力度、调整产品生产方向、强化内部控制管理等工作，为今后公司的发展和全面恢复生产经营工作打基础。截止 2012 年 6 月 30 日，公司资产总计 59,521.41 万元(其中：流动资产合计为 38,597.57 万元，非流动资产合计为 20,923.84 万元)比年初数的 57,209.90 万元增加 2,311.51 万元,增幅为 4.04%； 负债总计 50,676.64 万元(其中:流动负债合计为 49,676.64 万元，非流动负债合计为 1,000.00 万元) 比年初数的 42,493.65 万元增长 8,182.99 万元,增幅为 19.26%； 股东权益合计 8,844.77 万元(其中:少数股东权益-196.13 万元，归属于母公司的股东权益合计 9,040.90 万元)。 归属于母公司的股东权益中股本为 12,980.00 万元，资本公积为 17,658.50 万元，盈余公积为 1,378.64 万元，未分配利润为-22,976.24 万元。

报告期内，公司实现营业收入 7,553.15 万元，比上年同期的 19,929.04 万元减少 12,375.89 万元减幅 62.10%； 实现营业利润-5,800.06 万元，比上年同期的-1,834.03 万元增亏 3,966.03 万元，增亏幅 216.25%； 利润总额为-5,871.49 万元，比上年同期的-532.46 万元增亏 5,339.03 万元，增亏幅 1,002.71%； 归属于母公司股东的净利润-5,854.47 万元，比上年同期的-477.18 万元增亏 5,377.29 万元，增亏幅 1,126.89%。

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

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
林化产品	33,757,933.65	35,632,468.19	-5.55	-72.29	-70.87	减少 5.15 个百分点
木材加工	41,773,580.97	53,503,804.97	-28.08	-46.06	-24.21	减少 36.93 个百分点
合计	75,531,514.62	89,136,273.16	-18.01	-62.10	-53.80	减少 21.21 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	75,531,514.62	-54.75
国外		-100.00
合计:	75,531,514.62	-62.10

3、 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
云南云松林产工业有限公司	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。	31,420.26		
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	森林资源培育、木材采运。	-86,542.37		
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	-100,956.04		
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	-573,526.64		

4、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
货币资金	932,093.07	2,108,893.84	-1,176,800.77	-55.80
应收账款	11,574,996.29	11,883,443.20	-308,446.91	-2.60
预付款项	13,894,800.34	18,467,436.43	-4,572,636.09	-24.76
其他应收款	52,282,328.67	13,575,218.27	38,707,110.40	285.13
存货	307,291,435.44	310,840,117.01	-3,548,681.57	-1.14
固定资产	150,061,291.92	154,664,249.63	-4,602,957.71	-2.98
无形资产	28,888,858.81	29,242,937.71	-354,078.90	-1.21
长期待摊费用	2,985,884.85	4,014,301.05	-1,028,416.20	-25.62
短期借款	209,000,000.00	144,500,000.00	-64,500,000.00	-44.64
应付账款	48,851,801.62	55,750,807.22	-6,899,005.60	-12.38
预收账款	34,928,290.10	19,650,219.50	15,278,070.60	77.75
应付职工薪酬	34,941,682.90	35,433,315.04	-491,632.14	-1.39
应交税费	15,691,494.45	12,935,618.34	2,755,876.11	21.31

应付利息	8,396,339.87	4,230,152.61	4,166,187.26	98.49
其他应付款	73,851,836.70	71,331,392.30	2,520,444.40	3.53
未分配利润	-229,762,351.15	-171,217,700.70	-58,544,650.45	-34.19
归属于母公司 的所有者权益	90,408,986.84	148,953,637.29	-58,544,650.45	-39.30
少数股东权益	-1,961,303.77	-1,791,105.84	-170,197.93	-9.50

原因说明:

(1)货币资金 93.21 万元,与年初的 210.89 万元减少 117.68 万元,减幅 55.80%,主要原因是产品销售减少;

(2)应收账款 1,157.50 万元,与年初的 1,188.34 万元减少 30.84 万元,减幅 2.60%,主要原因是产品赊销减少;

(3)预付账款 1,389.48 万元,与年初的 1,846.74 万元减少 457.26 万元,减幅 24.76%,主要原因是外购原辅材料减少;

(4)其他应收款 5,228.23 万元,与年初的 1,357.52 万元增加 3,870.71 万元,增幅 285.13%,主要原因是应收合作生产车间个人借款增加,支付木材生产资金增加等;

(5)存货 30,729.14 万元,与年初的 31,084.01 万元减少 354.87 万元,减幅 1.14%,主要原因是林化产品存货减少;

(6)固定资产 15,006.13 万元,与年初的 15,466.43 万元减少 460.30 万元,减幅 2.98%,主要原因是计提折旧;

(7)无形资产 2,888.89 万元,与年初的 2,924.29 万元减少 35.40 万元,减幅 1.21%,主要原因是无形资产摊销;

(8)长期待摊费用 298.59 万元,与年初的 401.43 万元减少 102.84 万元,减幅 25.62%,主要原因是长期待摊费用摊销;

(9)短期借款 20,900.00 万元,与年初的 14,450.00 万元增加 6,450 万元,增幅 44.64%,主要原因是向非银行金融机构借入流动资金增加所致;

(6)应付账款 4,885.18 万元,与年初的 5,575.08 万元减少 689.90 万元,减幅 12.38%,主要原因是外购原辅材料欠款相对减少;

(7)预收账款 3,492.83 万元,与年初的 1,965.02 万元增加 1,527.81 万元,增幅 77.75%,主要原因是预收林化产品销售货款增加;

(8)应付职工薪酬 3,494.17 万元,与年初的 3,543.33 万元减少 49.16 万元,减幅 1.39%,主要原因本报告期支付上年末欠付工资;

(9)应交税费 1,569.15 万元,与年初的 1,293.56 万元增加 275.59 万元,增幅 21.31%,主要原因是欠缴税费增加等增加;

(10)应付利息 839.63 万元,与年初的 423.02 万元增加 416.61 万元,增幅 98.49%,主要原因是欠付银行借款利息增加;

(10)其他应付款 7,385.18 万元,与年初的 7,133.14 万元增加 252.04 万元,增幅 3.53%,主要原因是暂借款增加;

(11)未分配利润-22,976.24 万元,与年初的-17,121.77 万元增亏 5,854.47 万元,增亏幅 34.19%,主要原因是中密度纤维板、松香、集装箱板地板、竹胶板等产品毛利就直接亏损;林化生产车间、中密度纤维板车间、刨花板车间全面停产,停产损失较大管理费用居高,财务费用居高,企业历史遗留包袱大、经营成本高,盈利产品产能小,子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损增加;

(12)少数股东权益-196.13 万元,与年初的-179.11 万元减少 17.02 万元,减幅 9.50%,主要原因是子公司经营亏损增加。

## 5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本期金额	上年同期金额	变动金额	变动比例 (%)
营业收入	75,531,514.62	199,290,429.18	-123,758,914.56	-62.10
营业成本	89,136,273.16	192,919,117.21	-103,782,844.05	-53.80
营业税金及附加	352,263.16	1,410,978.81	-1,058,715.65	-75.03
销售费用	1,282,788.08	4,148,766.29	-2,865,978.21	-69.08
管理费用	23,168,391.91	11,829,712.44	11,338,679.47	95.85
财务费用	17,074,201.49	7,452,533.47	9,621,668.02	129.11
资产减值损失	2,518,166.31	-130,372.55	2,648,538.86	2,031.52
营业外收入	50,689.49	13,791,757.19	-13,741,067.70	-99.63
营业外支出	764,968.38	776,088.96	-11,120.58	-1.43
所得税费用		19,555.88	-19,555.88	-100.00
净利润	-58,714,848.38	-5,344,194.14	-53,370,654.24	-998.67

原因说明:

(1)营业收入 7,553.15 万元（其中：林板产品 4,177.36 万元、林化产品 3,375.79 万元），与上年同期的 19,929.04 万元（其中：林板产品 7,744.91 万元、林化产品 12,184.13 万元）减少 12,375.89 万元，减幅 62.10%，主要原因是林化产品、中密度纤维板产品销售收入均同比减少；

(2)营业成本 8,913.63 万元（其中：林板产品 5,350.38 万元、林化产品 3,563.25 万元），与上年同期的 19,291.91 万元（其中：林板产品 7,059.46 万元、林化产品 12,232.45 万元）减少 10,378.28 万元，减幅 53.80%，主要原因是林化产品、中密度纤维板产品产销减少；

(3)营业税金及附加 35.23 万元，与上年同期的 141.10 万元减少 105.87 万元，减幅 75.03%，主要原因是城建税和教育费附加减少；

(4)销售费用 128.28 万元，与上年同期的 414.88 万元减少 286.60 万元，减幅 69.08%，主要原因是产品销售减少；

(5)管理费用 2,316.84 万元，与上年同期的 1,182.97 万元增加 1,133.87 万元，增幅 95.85%，主要原因是停产损失同比增加；

(6)财务费用 1,707.42 万元，与上年同期的 745.25 万元增加 962.17 万元，增幅 129.11%，主要原因是借款利息及融资服务费增加；

(7)资产减值损失 251.82 万元，与上年同期的-13.04 万元增加 264.86 万元，增幅 2,031.14%，主要原因是计提坏账准备金额增加；

(8)营业外收入 5.07 万元，与上年同期的 1,379.18 万元减少 1,374.11 万元，减幅 99.63%，主要原因是上年同期确认合作生产收益；

(9)营业外支出 76.50 万元，与上年同期的 77.61 万元减少 1.11 万元，减幅 1.43%；

(10)净利润-5,871.49 万元，与上年同期的-534.42 万元增亏 5,337.07 万元，增亏幅 998.67%，主要原因是中密度纤维板、松香、集装箱板地板、竹胶板等产品毛利就直接亏损；林化生产车间、中密度纤维板车间、刨花板车间全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱大、经营成本高，盈利产品产能小，子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损增加。

## 6、 公司在经营中出现的问题与困难

公司存在的问题和困难主要体现在以下几个方面。

(1)受国际金融危机和国家宏观调控政策的影响，人造板等建筑装饰材料市场需求萎缩、

国际、国内松香生产持续低迷，公司面临生产竞争激烈、原料、辅料价格上涨、资金缺口较大的重重压力。公司合作生产经营未能达到合作目的，合作生产车间处于停产半停产状态。

(2)各级管理人员综合素质不高，组织、协调、控制措施不力，执行力不到位，工作效率较低。

(3)、管理亟待进一步加强。主要表现为历史遗留问题较多，内外环境制约着公司经营管理的持续推进，工作处于应付矛盾和问题，创新工作的氛围不足，管理滞后，各种矛盾和问题不断衍生出来，工作缺乏系统性和前瞻性。工作纪律涣散，工作效率低下，管理机制不活，员工工作积极性主动性不强等突出，管理急需进一步加强。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

公司流动资金紧张经营成本居高居的局面仍然未得到缓解和解决，生产经营没有明显好转，预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

### (五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012年7月17日，公司第四届董事会2012年第十次临时会议审议通过了关于修改《公司章程》的议案。对公司利润分配政策进行了修改，该议案已经2012年第三次临时股东大会审议通过。公司修订后的利润分配政策能实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续性发展，在保证公司正常经营发展的前提下，采取现金方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，为公司建立了科学、持续、稳定的分红政策和规划；充分重视投资者特别是中小投资者的合理要求和意见，可以更好地保护投资者特别是中小投资者的利益。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，加强公司董事、监事、高级管理人员的法规法规学习，不断完善公司法人治理结构，积极规范公司运作。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配方案执行情况。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2012年半年度的利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云南云松林业工业有限公司	控股子公司	-675,260.77	11,623,580.91		
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司	39,430.00	17,963,656.88		
云南登明集装箱地板有限公司	控股子公司	-1,377,035.10	953,485.83		
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司	-245,904.03	6,591,748.86		
合计		-2,258,769.90	37,132,472.48		
关联债权债务形成原因		生产经营往来款项。			
关联债权债务清偿情况		每期均正常进行清偿，无故意拖欠资金的情况。			

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

根据本公司与景谷傣族彝族自治县林业企业总公司签订的综合服务协议，本公司全年应支付景谷傣族彝族自治县林业企业总公司土地租赁费 152 万元，本报告期已支付 61.18 万元。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

(1) 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。

(2) 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的编号为江林证字(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外之外的其他林权（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。

(3) 2012 年 4 月 20 日公司与中国建设银行景谷支行签订《还款解押协议书》，《协议》约定公司在 2012 年 4 月 23 日前偿还中国建设银行景谷支行借款本金及利息 4,650 万元，同时中国建设银行景谷支行解除不少于 10.7 万亩的林木林地抵押权，此《协议》目前双方已履行。

(4) 2012 年 4 月 20 日公司与中国农业银行景谷支行签订《还款解押协议书》，《协议》约定公司在 2012 年 4 月 23 日前偿还中国农业银行景谷支行借款本金及利息 4,650 万元，同时中国农业银行景谷支行解除不少于 8.4 万亩的林木林地抵押权，此《协议》目前双方已履行。

## (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 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	4	4

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2011 年度股东大会批准，公司续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为 2012 年度审计机构。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
景谷林业 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B007	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业 2011 年业绩预亏公告	中国证券报 B002	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 B006	2012 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	中国证券报 B006	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第四次临时会议决议公告	中国证券报 B006	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 B006	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第五次临时会议决议公告	中国证券报 B014	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

景谷林业 2012 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B006	2012 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
云南景谷林业股份有限公司公告	中国证券报 B010	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第六次临时会议决议公告	中国证券报 B002	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 B144	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 B144	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
云南景谷林业股份有限公司更正公告	中国证券报 A26	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业第四届董事会 2012 年第八次临时会议决议公告	中国证券报 B033	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 B033	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权冻结的公告	中国证券报 B003	2012 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
景谷林业 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B021	2012 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	9-1	932,093.07	2,108,893.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	9-2	11,574,996.29	11,883,443.20
预付款项	9-3	13,894,800.34	18,467,436.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9-4	52,282,328.67	13,575,218.27
买入返售金融资产			
存货	9-5	307,291,435.44	310,840,117.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		385,975,653.81	356,875,108.75
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9-6	19,107,055.16	19,107,055.16
投资性房地产			
固定资产	9-7	150,061,291.92	154,664,249.63
在建工程	9-8		
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产	9-9	8,195,344.66	8,195,344.66
油气资产			
无形资产		28,888,858.81	29,242,937.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9-10	2,985,884.85	4,014,301.05
递延所得税资产	9-11		
其他非流动资产			
非流动资产合计	9-12	209,238,435.40	215,223,888.21
资产总计		595,214,089.21	572,098,996.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	9-14	209,000,000.00	144,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9-15	48,851,801.62	55,750,807.22
预收款项	9-16	34,928,290.10	19,650,219.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9-17	34,941,682.90	35,433,315.04
应交税费	9-18	15,691,494.45	12,935,618.34
应付利息		8,396,339.87	4,230,152.61
应付股利	9-19	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	9-20	73,851,836.70	71,331,392.30
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		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		496,766,406.14	414,936,465.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	9-21	10,000,000.00	10,000,000.00

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	10,000,000.00
负债合计		506,766,406.14	424,936,465.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	9-22	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	9-23	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	9-24	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	9-25	-229,762,351.15	-171,217,700.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		90,408,986.84	148,953,637.29
少数股东权益	9-26	-1,961,303.77	-1,791,105.84
所有者权益合计		88,447,683.07	147,162,531.45
负债和所有者权益总计		595,214,089.21	572,098,996.96

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		758,812.64	1,050,152.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	15-1	19,391,671.20	20,352,651.73
预付款项		18,042,786.73	21,194,842.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15-2	69,533,645.14	27,329,219.64
存货		294,192,174.23	299,978,691.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		401,919,089.94	369,905,557.81
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15-3	24,607,055.16	24,607,055.16
投资性房地产			
固定资产		144,917,816.62	149,592,398.88
在建工程			
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		27,346,356.44	27,649,482.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		610,213.72	1,622,341.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,676,786.60	211,666,622.92

资产总计		607,595,876.54	581,572,180.73
<b>流动负债:</b>			
短期借款		209,000,000.00	144,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,484,699.80	43,059,975.80
预收款项		34,675,337.80	19,407,267.20
应付职工薪酬		33,727,793.29	34,193,891.45
应交税费		15,967,714.86	13,439,830.93
应付利息		8,396,339.87	4,230,152.61
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		73,075,122.73	69,658,006.82
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		484,431,968.85	399,594,085.31
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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	10,000,000.00
负债合计		494,431,968.85	409,594,085.31
<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		-207,007,430.30	-148,193,242.57
所有者权益（或股东权益）合计		113,163,907.69	171,978,095.42

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		607,595,876.54	581,572,180.73
------------------------	--	----------------	----------------

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**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		75,531,514.62	199,290,429.18
其中：营业收入	9-27	75,531,514.62	199,290,429.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9-27	133,532,084.11	217,630,735.67
其中：营业成本		89,136,273.16	192,919,117.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	9-28	352,263.16	1,410,978.81
销售费用		1,282,788.08	4,148,766.29
管理费用		23,168,391.91	11,829,712.44
财务费用	9-29	17,074,201.49	7,452,533.47
资产减值损失	9-30	2,518,166.31	-130,372.55
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）		-58,000,569.49	-18,340,306.49
加：营业外收入	9-31	50,689.49	13,791,757.19
减：营业外支出	9-32	764,968.38	776,088.96
其中：非流动资产处置损失			602,547.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-58,714,848.38	-5,324,638.26
减：所得税费用	9-33		19,555.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-58,714,848.38	-5,344,194.14

归属于母公司所有者的净利润		-58,544,650.45	-4,771,810.96
少数股东损益		-170,197.93	-572,383.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.45	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.45	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：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**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15-4	73,807,092.57	190,189,187.31
减：营业成本	15-4	87,744,731.98	182,686,435.51
营业税金及附加		339,560.51	1,200,374.99
销售费用		1,159,519.69	3,598,350.20
管理费用		22,234,441.53	10,400,325.57
财务费用		17,076,664.75	7,353,838.29
资产减值损失		3,348,359.70	-266,162.19
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）		-58,096,185.59	-14,783,975.06
加：营业外收入		46,836.49	13,787,964.96
减：营业外支出		764,838.63	163,759.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-58,814,187.73	-1,159,769.64
减：所得税费用			39,924.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-58,814,187.73	-1,199,693.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：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**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,432,162.14	195,705,109.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		231,202.96	918,501.59
收到其他与经营活动有关的现金	9-34	40,714,171.79	88,505,718.76
经营活动现金流入小计		142,377,536.89	285,129,329.42
购买商品、接受劳务支付的现金		112,442,778.40	194,165,229.98
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		23,360,494.34	15,465,163.48
支付的各项税费		2,524,049.87	7,314,191.49
支付其他与经营活动有关的现金	9-34	50,760,020.69	55,293,690.55
经营活动现金流出小计		189,087,343.30	272,238,275.50
经营活动产生的现金流量净额		-46,709,806.41	12,891,053.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		50,000.00	10,234.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	10,234.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,209,294.00	1,970,585.09
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		2,209,294.00	1,970,585.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,159,294.00	-1,960,351.09
<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		150,000,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	68,500,000.00
偿还债务支付的现金		85,500,000.00	79,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,557,700.36	7,916,850.15
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		5,250,000.00	716,000.00
筹资活动现金流出小计		102,307,700.36	88,232,850.15
筹资活动产生的现金流量净额		47,692,299.64	-19,732,850.15
<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>		-1,176,800.77	-8,802,147.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,893.84	11,837,475.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		932,093.07	3,035,328.16

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,671,162.80	195,247,362.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,879,939.33	94,172,008.59
经营活动现金流入小计		108,551,102.13	289,419,371.06
购买商品、接受劳务支付的现金		80,012,634.35	194,248,413.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,261,397.94	14,184,485.35
支付的各项税费			6,948,133.67
支付其他与经营活动有关的现金		171,290,409.86	62,368,783.87
经营活动现金流出小计		253,564,442.15	277,749,816.00
经营活动产生的现金流量净额		-145,013,340.02	11,669,555.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,234.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,234.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,000.00	1,116,085.09

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		28,000.00	1,116,085.09
投资活动产生的现金流量净额		-28,000.00	-1,105,851.09
<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		150,000,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	68,500,000.00
偿还债务支付的现金			79,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,916,850.15
支付其他与筹资活动有关的现金		5,250,000.00	716,000.00
筹资活动现金流出小计		5,250,000.00	88,232,850.15
筹资活动产生的现金流量净额		144,750,000.00	-19,732,850.15
<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>		-291,340.02	-9,169,146.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,152.66	11,412,962.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		758,812.64	2,243,815.93

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

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-171,217,700.70		-1,791,105.84	147,162,531.45
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		-171,217,700.70		-1,791,105.84	147,162,531.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38
(一)净利润							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38
(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		-229,762,351.15		-1,961,303.77	88,447,683.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股)	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其			

	本)		存股	储备		风险 准备		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）							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
（一）净利润							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-4,771,810.96		-572,383.18	-5,344,194.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-41,247,211.61		2,105,928.28	281,030,054.66

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-148,193,242.57	171,978,095.42
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		-148,193,242.57	171,978,095.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(一) 净利润							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(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		-207,007,430.30	113,163,907.69

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		-4,046,854.08	316,124,483.91
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-4,046,854.08	316,124,483.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,199,693.97	-1,199,693.97
(一) 净利润							-1,199,693.97	-1,199,693.97

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,199,693.97	-1,199,693.97
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-5,246,548.05	314,924,789.94

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

## (二) 公司概况

本公司 2000 年 7 月 21 日成功地在上海证券交易所发行 4,000 万股人民币普通股，发行价格每股 5.19 元，募集资金总额 19,590 万元。公司的注册资本 10,500 万元，公司法定代表人：杨松宇，本公司住所：云南省景谷县振兴路 83 号，营业执照号 530000000013615。云南景谷林业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1999 年 2 月经云南省人民政府云政复（1999）10 号文批准，由景谷傣族彝族自治县林业企业总公司、景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司、景谷泰裕建材有限公司、景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司、景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司联合发起设立的股份有限公司。

2006 年 8 月，根据公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的决议，审议通过了《云南景谷林业股份有限公司资本公积金向流通股股东转增股本和股权分置改革方案》，根据股权分置改革方案，以公司现有流通股本 4,000 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 12,980 万元。

本公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 $\alpha$  蒎烯、 $\beta$  蒎烯等林产化工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。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 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。

### 2、 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。

### 3、 会计期间：

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准：

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。

### 6、 外币业务和外币报表折算：

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为

购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 7、 金融工具：

### (1) 金融资产

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。
- 2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。
- 3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。
- 4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公

允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。  
其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- 1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。
- 2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>每期末，公司根据其应收款项的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失计提标准如下：对于单项金额（应收账款 200 万元（含）以上，其他应收款 30 万元（含）以上）的重大应收款项，应当单独进行减值测试。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额非重大的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，即按期末应收款项的余额分账龄计提。</p>
------------------	--

9、 存货：

(1) 存货的分类

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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

费用和相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

采用一次摊销法摊销或五五摊销法摊销。

10、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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。通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

11、 投资性房地产：

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	12.12-2.16
运输设备	6-12	3-5	16.17-8.08

通用设备	4-28	3-5	24.25-3.46
专用设备	5-35	3-5	19.40-2.77

### (3) 其他说明

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

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备、专用设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

### 13、 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。

### 14、 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。

#### 15、 生物资产：

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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

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

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

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

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

#### 16、 无形资产：

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使

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。

#### 17、 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。

#### 18、 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。

#### 19、 收入：

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

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

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

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

#### 20、 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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 22、 经营租赁、融资租赁：

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。

## 23、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 24、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 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。

#### (四) 税项：

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
营业税	5%	
城市维护建设税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

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。

##### 2、 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文件的通知》：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责任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%。

##### 3、 其他说明

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。

#### (五) 企业合并及合并财务报表

##### 1、 子公司情况

## (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司	景谷县林纸路 201 号		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	控股子公司	昆明市盘龙区王旗营金领地大厦 13 层办公 4 室		1,000.00	松香、松节油，蒎烯等林化工系列产品等	950.00		95.00	95.00	是			
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司	江城县勐烈镇大新村		1,000.00	森林资源培育、采运；造纸及纸制品业；林产品加工	550.00		55.00	55.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注册地	业 务 性 质	注册资 本	经营范围	期末实际 出资额	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
云南登 明集装 箱地板 有限公 司	控 股 子 公 司	云南登 明集装 箱地板 有限公 司		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			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		21,145.73
人民币		21,145.73
人民币		
银行存款：	932,093.07	2,087,748.11
人民币	932,093.07	2,087,748.11
人民币		
合计	932,093.07	2,108,893.84

(1) 年末金额比年初减少 55.80%，主要是因为产品销售减小所致。

(2) 公司货币资金无冻结、质押的情况。

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按照账龄组合计提的应收账款	12,691,032.83	57.15	1,116,036.54		12,726,689.40	57.22	843,246.20	
组合小计	12,691,032.83	57.15	1,116,036.54		12,726,689.40	57.22	843,246.20	
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	42.85	9,516,080.33		9,516,080.33	42.78	9,516,080.33	
合计	22,207,113.16	/	10,632,116.87	/	22,242,769.73	/	10,359,326.53	/

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

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------

				的比例 (%)
德庆县德森木业	客户	1,876,412.92	1 年以内	8.45
昆明市官渡区华顺建材经营部	客户	1,770,391.00	1 年以内	7.97
重庆聚宝教学设备有限公司	客户	1,630,075.00	1 年以内	7.34
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1-2 年	6.69
上海云经贸有限公司	客户	1,449,451.26	5 年以上	6.53
合计	/	8,211,023.67	/	36.98

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,332,621.92	6.80	4,332,621.92		4,332,621.92	18.81	4,332,621.92	
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按照账龄组合计提的应收账款	55,419,293.62	86.92	3,136,964.95		14,698,180.34	63.81	1,182,962.07	
组合小计	55,419,293.62	86.92	3,136,964.95		14,698,180.34	63.81	1,182,962.07	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,004,249.88	6.28	4,004,249.88		4,004,249.88	16.52	3,944,249.88	
合计	63,756,165.42	/	11,473,836.75	/	23,035,052.14	/	9,459,833.87	/

"单项金额重大款项"指期末金额超过 30 万元（含 30 万元）的其他应收款。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
甘信华		29,400,194.00	1 年以内	46.11
西藏信托有限公司		3,320,625.00	1 年以内	5.21
付茂德		2,919,560.00	1 年以内	4.58
谢自付		2,796,109.12	1 年以内	4.39
郑舒文		2,640,266.62	2-3 年	4.14

合计	/	41,076,754.74	/	64.43
----	---	---------------	---	-------

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,942,459.56	49.96	14,536,159.61	78.71
1 至 2 年	5,822,566.40	41.90	3,238,449.10	17.54
2 至 3 年	665,821.46	4.79	692,827.72	3.75
3 年以上	463,952.92	3.35		
合计	13,894,800.34	100.00	18,467,436.43	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
预付育林费		2,771,585.17	1 年以内	付育林费
景谷三佳化工有限责任公司		1,330,155.69	1 年以内及 3 年以上	付原料款
景谷县土地局		1,000,000.00	3 年以上	付征地费
地区林业局林业费		1,000,000.00	3 年以上	付林业费用
钟山乡政府		696,656.00	3 年以上	付征地费
合计	/	6,798,396.86	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,182,650.39	2,751,123.01		23,024,722.43	2,751,123.01	
在产品	1,854,887.34	126,091.78		1,207,528.46	126,091.78	
库存商品	47,440,790.98	16,205,959.41		58,652,987.82	16,205,959.41	
周转材料	543,107.02			398,360.87		
消耗性生物资产	255,250,383.07	4,897,209.16		251,536,900.79	4,897,209.16	
合计	331,271,818.80	23,980,383.36	307,291,435.44	334,820,500.37	23,980,383.36	310,840,117.01

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,751,123.01				2,751,123.01
在产品	126,091.78				126,091.78
库存商品	16,205,959.41				16,205,959.41
消耗性生物资产	4,897,209.16				4,897,209.16
合计	23,980,383.36				23,980,383.36

6、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
云南景谷林业股份有限公司	10,107,055.16	10,107,055.16		10,107,055.16		2.16	2.16
北京科技园文化教育建设有限公司	50,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	41,000,000.00	11.36	11.36

7、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	303,079,674.72	4,718,870.83	1,088,972.15	306,709,573.40
其中：房屋及建筑物	103,248,491.11	3,846,416.00	60,672.15	107,034,234.96
机器设备				

运输工具	9,263,566.17	80,873.43		9,344,439.60
通用设备	42,045,051.64	393,917.35	27,800.00	42,411,168.99
专用设备	145,818,773.27	397,664.05	1,000,500.00	145,215,937.32
其他设备	2,703,792.53			2,703,792.53
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	130,666,531.76	8,233,909.39	1,053.00	138,899,388.15
其中：房屋及建筑物	44,751,624.08	2,221,414.41		46,973,038.49
机器设备				
运输工具	6,869,294.30	250,338.06		7,119,632.36
通用设备	15,663,469.40	1,960,764.32		17,624,233.72
专用设备	62,920,336.16	3,801,392.60	1,053.00	66,720,675.76
其他设备	461,807.82			461,807.82
三、固定资产账面净值合计	172,413,142.96			167,810,185.25
其中：房屋及建筑物	58,496,867.03			60,061,196.47
机器设备				
运输工具	2,394,271.87			2,224,807.24
通用设备	26,381,582.24			24,786,935.27
专用设备	82,898,437.11			78,495,261.56
其他设备	2,241,984.71			2,241,984.71
四、减值准备合计	17,748,893.33			17,748,893.33
其中：房屋及建筑物	57,818.71			57,818.71
机器设备				
运输工具	1,372,906.48			1,372,906.48
通用设备	2,320,891.33			2,320,891.33
专用设备	13,997,276.81			13,997,276.81
五、固定资产账面价值合计	154,664,249.63			150,061,291.92
其中：房屋及建筑物	58,439,048.32			60,003,377.76
机器设备				
运输工具	1,021,365.39			851,900.76
通用设备	24,060,690.91			22,466,043.94

专用设备	68,901,160.30			64,497,984.75
其他设备	2,241,984.71			2,241,984.71

8、生产性生物资产:

(1) 以成本计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
采脂育林基地林木	8,195,344.66			8,195,344.66
四、水产业				
合计	8,195,344.66			8,195,344.66

(2) 以公允价值计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	8,195,344.66			8,195,344.66

公司生产性生物资产尚未达到预定的使用状态, 本年度未进行摊销。

9、无形资产:

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	37,208,740.32			37,208,740.32
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
二、累计摊销合计	3,853,942.15	354,078.90		4,208,021.05
土地使用权	2,813,341.84	350,914.04		3,164,255.88
特许权	455,461.86			455,461.86
专有技术	580,690.11			580,690.11
计算机软件	4,448.34	3,164.86		7,613.20
三、无形资产账面	33,354,798.17		354,078.90	33,000,719.27

净值合计				
土地使用权	29,216,086.05			28,865,172.01
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	26,851.66			23,686.80
四、减值准备合计	4,111,860.46			4,111,860.46
特许权	2,580,950.57			2,580,950.57
专有技术	1,530,909.89			1,530,909.89
五、无形资产账面价值合计	29,242,937.71		354,078.90	28,888,858.81
土地使用权	29,216,086.05			28,865,172.01
计算机软件	26,851.66			23,686.80

本期摊销额：354,078.90 元。

2) 期末，无形资产未发现减值情况，未计提减值准备。

10、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
东巴基地租地费	423,354.01		16,287.96	407,066.05	407,066.05
中纤 2 土地租金	533,654.48		55,205.58	478,448.90	478,448.90
竹材育苗基地	1,968,605.08			1,968,605.08	1,968,605.08
办公楼装修费	1,004,479.65		1,004,479.65		
其他费用	84,207.83	57,213.75	9,656.76		131,764.82
合计	4,014,301.05	57,213.75	1,085,629.95		2,985,884.85

11、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,814,324.25	2,518,166.31			36,332,490.56
二、存货跌价准备	23,980,383.36				23,980,383.36
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	41,000,000.00				41,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,748,893.33				17,748,893.33
八、工程物资减值					

准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	4,111,860.46				4,111,860.46
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	120,655,461.40	2,518,166.31			123,173,627.71

12、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	209,000,000.00	144,500,000.00
合计	209,000,000.00	144,500,000.00

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《最高额抵押合同》（编号为 53906201000000815 号），截止 2012 年 6 月 30 日抵押借款余额为 2,800 万元，具体如下：

- A、2010 年 12 月 31 日借入壹年期流动资金 700 万元,到期日 2010 年 12 月 30 日,现已逾期；
- B、2011 年 5 月 24 日借入壹年期流动资金 900 万元,到期日 2012 年 5 月 23 日,现已逾期；
- C、2011 年 6 月 13 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 12 日,现已逾期；
- D、2011 年 6 月 17 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 16 日,现已逾期；
- E、2011 年 6 月 24 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 23 日,现已逾期。

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了《最高额抵押合同》（编号为 68614592502010062201 号），截止 2012 年 6 月 30 日抵押借款余额为 2,750 万元，具体如下：

- A、2011 年 5 月 23 日借入壹年期流动资金 1,000 万元,到期日 2012 年 5 月 22 日,现已逾期；
- B、2011 年 6 月 24 日借入壹年期流动资金 350 万元,到期日 2012 年 6 月 22 日,现已逾期；
- C、2011 年 7 月 22 日借入壹年期流动资金 1,400 万元,到期日 2012 年 7 月 21 日（截至到报告披露日已逾期）。

3) 2010 年 3 月 29 日，公司用房屋及土地使用权作抵押[景国用（2001）第 855 号，房权证威远字第（2009）0304 号]，向景谷县农村信用合作联社借入壹年期流动资金 350 万元,到期日 2011 年 3 月 29 日,现已逾期。

4) 2012 年 4 月 1 日，公司用林木林地使用权作抵押[景政林证字（2012）第 D824000259 号，

江林证字(2008)第 2008006079 号,江林证字(2008)第 2008007915 号,江林证字(2008)第 2008009858 号,宁林证字(2011)第 201100003 号,宁林证字(2011)第 201100004 号,景政林字(2000)第 0002626 号,景政林字(2011)第 0824000214 号,景政林字(2011)第 0824000215 号,景政林字(2011)第 0824000216 号,景政林字(2011)第 0824000217 号,景政林字(2011)第 0824000218 号,景政林字(2011)第 0824000219 号],向西藏信托有限公司借入壹年期流动资金 15,000 万元,到期日 2013 年 3 月 31 日。

13、 应付账款:

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、 预收账款:

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、 应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,934,596.18	14,160,788.59	14,179,622.43	2,915,762.34
二、职工福利费				
三、社会保险费	24,085,547.20	6,148,313.46	7,287,410.60	22,946,450.06
其中:医疗保险费	4,790,453.67	1,618,358.04	6,199,481.54	209,330.17
基本养老保险费	18,899,292.19	3,937,387.39	881,628.32	21,955,051.26
失业保险费	-22,538.71	388,591.88	963.09	365,090.08
工伤保险费	3,615.55	112,779.15	112,779.15	3,615.55
生育保险费	414,724.50	91,197.00	92,558.50	413,363.00
四、住房公积金	4,131,672.54	333,695.00	100,192.00	4,365,175.54
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	2,220,785.68	282,790.76		2,503,576.44
职工教育经费	2,060,713.44	152,855.08	2,850.00	2,210,718.52
合计	35,433,315.04	21,078,442.89	21,570,075.03	34,941,682.90

16、 应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,601,034.94	7,467,371.86
营业税	1,372,721.46	1,372,668.81

企业所得税	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税	141,464.49	137,647.46
城市维护建设税	48,720.83	40,008.92
教育费附加	119,734.61	121,022.70
房产税	942,650.79	642,212.67
土地使用税	1,004,947.15	670,592.25
印花税	13,847.06	37,720.55
车船使用税	48.00	48.00
代扣税款	43,797.43	43,797.43
合计	15,691,494.45	12,935,618.34

17、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
景谷县电力有限责任公司	610,182.79	610,182.79	资金不足
景谷县泰裕有限责任公司	396,070.79	396,070.79	资金不足
景谷糖业有限责任公司	98,706.92	98,706.92	资金不足
合计	1,104,960.50	1,104,960.50	/

18、 其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

具体借款明细如下：

(1) 2004 年 12 月 31 日公司与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》，以公司新建的 8 万立方米中高密度生产线的机器设备、厂房、土地以及位于永平镇的评估值为 3,513 万元的林木、林地资产作抵押，获得了总额为人民币 4,000 万元的固定资产借款，期限 5 年，用于年产 8 万立方米中密度纤维板生产线项目建设；该贷款于 2008 年 12 月 24 日偿还 2,000 万元，余下的 2,000 万元于 2009 年 12 月 31 日到期，公司已向银行办理了展期手续，展期至 2011 年 12 月 31 日，现已逾期。

(2) 2004 年 9 月 6 日，公司以位于碧安乡的评估值为 9,246 万元的自有林木、林地资产为

抵押，与农行景谷支行签订《抵押贷款合同》，向农行景谷支行借款 2,500 万元的林业治沙项目贴息贷款,期限 8 年。

(3) 2005 年 6 月 22 日与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》，公司以碧安、民乐的林木、林地资产作为抵押，向农行景谷县支行借款 2,500 万元的专项资金借款,期限 7 年，借款用于营造 9 万亩思茅松速生丰产林建设。

20、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
景谷县财政局	2011 年 12 月 14 日	2027 年 5 月 20 日	人民币	3.37	10,000,000.00	10,000,000.00

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 1,666.28 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。

21、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,800,000.00						129,800,000.00

22、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

23、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	13,786,380.32			13,786,380.32
合计	13,786,380.32			13,786,380.32

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-171,217,700.70	/
调整后 年初未分配利润	-171,217,700.70	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,544,650.45	/
期末未分配利润	-229,762,351.15	/

25、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,531,514.62	199,290,429.18
营业成本	89,136,273.16	192,919,117.21

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林化产品	33,757,933.65	35,632,468.19	121,841,293.59	122,324,456.92
木材加工	41,773,580.97	53,503,804.97	77,449,135.59	70,594,660.29
合计	75,531,514.62	89,136,273.16	199,290,429.18	192,919,117.21

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	75,531,514.62	89,136,273.16	166,903,645.96	160,543,012.27
国外销售			32,386,783.22	32,376,104.94
合计	75,531,514.62	89,136,273.16	199,290,429.18	192,919,117.21

公司上半年与上年同期营业收入减少的主要原因为：林化产品及中密度纤维板产品销售收入减少。

本年公司前五名客户销售收入总额 42,850,657.18 元，占本年全部销售收入总额的 56.73%。

26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	29,843.20	792,287.83	5%
城市维护建设税	166,439.98	313,178.09	5%、7%
教育费附加	155,979.98	305,512.89	5%
合计	352,263.16	1,410,978.81	/

27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,856,139.18	5,931,687.76
减：利息收入	-45,924.16	-15,250.85
加：其他支出	5,263,986.47	1,536,096.56
合计	17,074,201.49	7,452,533.47

28、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,518,166.31	-130,372.55
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,518,166.31	-130,372.55

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,853.00		
其中：固定资产处置利得	3,853.00		
政府补助		1,607,272.00	
其他	46,836.49	107,393.94	46,836.49

合作生产收益		12,077,091.25	
合计	50,689.49	13,791,757.19	46,836.49

(2)政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴		1,006,800.00	
中低产林改造补助资金		600,472.00	
合计		1,607,272.00	/

29、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		602,547.56	
其中：固定资产处置损失		602,547.56	
对外捐赠		62,488.80	
罚款及滞纳金	61,066.67	78,742.18	61,066.67
其他	703,901.71	32,310.42	703,901.71
合计	764,968.38	776,088.96	764,968.38

30、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整		19,555.88
合计		19,555.88

31、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收合作生产经营款	22,900,000.00
收暂借款	10,260,000.00
收回暂借款	3,015,251.99
其他	4,538,919.8
合计	40,714,171.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
偿还个人暂借款	17,000,000.00
付合作生产方经营款	13,835,472.00

退保证金及支付违约金	3,700,000.00
销售费用	1,282,788.08
差旅费	1,200,771.49
支付审计费	1,060,000.00
支付土地租金	611,800.00
车辆费用	581,384.60
支付咨询费	502,900.00
接待费	478,770.72
支付律师费及法律顾问费	350,000.00
支付信息披露费	200,000.00
支付办公设施费	150,000.00
办公费	122,060.30
支付调查设计费	105,000.00
其他	9,579,073.5
合计	50,760,020.69

32、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-58,714,848.38	-5,344,194.14
加：资产减值准备	2,518,166.31	-130,372.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,232,756.39	6,294,478.07
无形资产摊销	354,078.90	587,541.83
长期待摊费用摊销	1,085,629.95	181,535.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,853.00	602,547.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,856,139.18	5,931,687.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		19,555.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,548,681.57	393,892.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,826,027.40	-19,687,073.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,239,470.07	24,041,454.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,709,806.41	12,891,053.92
<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	932,093.07	3,035,328.16
减: 现金的期初余额	2,108,893.84	11,237,475.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		600,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,176,800.77	-8,802,147.32

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	932,093.07	2,108,893.84
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	932,093.07	2,108,893.84

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
景谷森达国有资产经营有限责任公司	国有独资公司	景谷威远镇人民路 51 号	张献	国有资产投资及经营管理	4,833.00	24.67	24.67		67086489-5

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	李和	林木析培育和种植; 原木采伐、销售; 锯材、木制品、活性炭加工、销售等	600.00	95.00	95.00	74145881-X
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	李知非	货物及技术进出口业务等; 普通机械及设备、农副产品、建筑材料、金属材料及矿产品销售等。	1,000.00	95.00	95.00	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	李和	森林资源培育、采运; 造纸及纸制品业; 林产品加工	1,000.00	55.00	55.00	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	马春华	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	2,190.00	79.00	79.00	66827121-4

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	参股股东	21845029-0

本公司上半年向景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司购买电力 2,318,550.38 元，按市场价格定价。

### 4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

#### (八) 股份支付:

无

#### (九) 或有事项:

无

#### (十) 承诺事项:

无

#### (十一) 资产负债表日后事项:

##### 1、其他资产负债表日后事项说明

2012 年 8 月 9 日，公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公告《云南景谷林业股份有限公司重大诉讼事项公告》，根据云南省普洱市中级人民法院送达之（2012）普中民初字第 34 号《应诉通知书》，知悉：昆明市超冠人造板制造有限公司诉本公司合同纠纷一案为该法院受理。详见 8 月 9 日《中国证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上公告编号:临 2012-022 的公告。

#### (十二) 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款:

##### (1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	11,623,580.91	42.18	581,179.05		12,298,841.68	43.47	629,884.17	
按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,275,581.76	33.65	926,312.42		9,335,384.23	32.99	651,690.01	
组合小计	20,899,162.67	75.83	1,507,491.47		21,634,225.91	76.46	1,281,574.18	

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	24.17	6,660,724.75		6,660,724.75	23.54	6,660,724.75	
合计	27,559,887.42	/	8,168,216.22	/	28,294,950.66	/	7,942,298.93	/

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

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	11,623,580.91	1 年以内	42.18
德庆县德森木业	客户	1,876,412.92	1 年以内	6.81
昆明市官渡区顺华建材经营部	客户	1,770,391.00	1 年以内	6.42
重庆聚宝教学设备有限公司	客户	1,630,075.00	1 年以内	5.91
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1-2 年	5.39
合计	/	18,385,153.32	/	66.71

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

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	11,623,580.91	42.18

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,332,621.92	5.06	4,332,621.92		4,332,621.92	10.70	4,332,621.92	
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其他应收款	18,917,142.71	22.07	5,159,366.36		20,254,747.81	50.03	4,745,878.14	

按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	59,441,118.34	69.36	3,665,249.55		12,890,664.60	31.84	1,070,314.63	
组合小计	78,358,261.05	91.43	8,824,615.91		33,145,412.41	81.87	5,816,192.77	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,008,191.25	3.51	3,008,191.25		3,008,191.25	7.43	3,008,191.25	
合计	85,699,074.22	/	16,165,429.08	/	40,486,225.58	/	13,157,005.94	/

"单项金额重大款项"指期末金额超过 30 万元（含 30 万元）的其他应收款。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
甘信华		29,400,194.00	1 年以内	34.31
江城茂源林业有限公司		17,963,656.88	1 年以内、1-3 年及 3 年以上	20.96
西藏信托有限公司		3,320,625.00	1 年以内	3.88
谢自付		2,796,109.12	1 年以内	3.26
郑舒文		2,640,266.62	2-3 年	3.08
合计	/	56,120,851.62	/	65.49

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江城茂源林业有限公司	子公司	17,963,656.88	20.96
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	953,485.83	1.11
合计	/	18,917,142.71	22.07

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
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		5,700,000.00	5,700,000.00		95.00	95.00
云南云松林产工业有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		95.00	95.00
云南江城茂源林业有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00			55.00	55.00
云南登明集装箱地板有限公司	18,684,791.00	18,684,791.00		18,684,791.00	18,684,791.00		79.00	79.00
云南云景林纸股份有限公司	10,107,055.16	10,107,055.16		10,107,055.16			2.16	2.16
北京科技园文化教育建设有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	41,000,000.00		11.36	11.36
北京景林科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		60.00	60.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	73,807,092.57	190,189,187.31
营业成本	87,744,731.98	182,686,435.51

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林化产品	33,757,933.65	35,632,468.19	121,841,293.59	122,324,456.92
木材加工	40,049,158.92	52,112,263.79	68,347,893.72	60,361,978.59
合计	73,807,092.57	87,744,731.98	190,189,187.31	182,686,435.51

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	73,807,092.57	87,744,731.98	173,836,379.24	166,977,698.83
出口销售			16,352,808.07	15,708,736.68
合计	73,807,092.57	87,744,731.98	190,189,187.31	182,686,435.51

本年公司前五名客户销售收入总额 42,850,657.18 元，占本年全部销售收入总额的 58.06%。

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-58,814,187.73	-1,199,693.97
加：资产减值准备	3,348,359.70	-266,162.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,915,513.45	4,005,511.41
无形资产摊销	303,125.82	387,944.29
长期待摊费用摊销	1,069,351.99	58,158.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,856,139.18	5,931,687.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		39,924.33

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,786,517.52	-6,338,031.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,091,389.67	-22,059,820.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,386,770.28	31,110,037.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-145,013,340.02	11,669,555.06
<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	758,812.64	2,243,815.93
减：现金的期初余额	1,050,152.66	10,812,962.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		600,000.00
现金及现金等价物净增加额	-291,340.02	-9,169,146.18

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-714,278.89
合计	-714,278.89

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.25	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.75	-0.45	-0.45

八、 备查文件目录

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

董事长：杨松宇

云南景谷林业股份有限公司

2012 年 8 月 10 日