

云南景谷林业股份有限公司

600265

2013 年第三季度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司主要财务数据和股东变化.....	4
三、 重要事项.....	7
四、 附录.....	15

一、 重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3

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）陈子文保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 公司第三季度报告中的财务报表未经审计。

二、 公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
总资产	519,826,263.43	495,482,000.15	4.91
归属于上市公司股东的净资产	-14,728,818.02	41,763,763.14	-135.27
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	-0.11	0.32	-134.38
自行添加时点数财务数据			
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增 减(%)
经营活动产生的现金流量净额	13,838,257.34	-61,186,985.16	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.11	123.40	不适用
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增 减(%)
营业收入	63,695,552.15	94,602,085.96	-32.67
归属于上市公司股东的净利润	-56,492,581.16	-73,023,351.73	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	-56,685,989.17	-72,368,061.21	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-154.62	-417.92	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.44	-0.56	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.44	-0.56	不适用
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-155.31	-423.11	不适用

扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	年初至报告期末金额
----	------	-----------

	(7-9 月)	(1-9 月)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,168.13	193,408.01
合计	93,168.13	193,408.01

2.2 截至报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况表

单位：股

股东总数		10,795			
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	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
吴用	境内自然人	1.54	2,000,000		未知
黄小梅	境内自然人	1.08	1,400,301		未知
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	国有法人	1.03	1,338,200		无
林杰	境内自然人	0.87	1,129,600		未知
王坚宏	境内自然人	0.75	973,800		未知
姚桂英	境内自然人	0.71	925,844		未知
胡昇平	境内自然人	0.67	874,583		未知
卓秀萍	境内自然人	0.66	863,000		未知
前十名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称 (全称)		期末持有无限售条件流通股的数量		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

吴用	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
黄小梅	1,400,301	人民币普通股	1,400,301
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
林杰	1,129,600	人民币普通股	1,129,600
王坚宏	973,800	人民币普通股	973,800
姚桂英	925,844	人民币普通股	925,844
胡昇平	874,583	人民币普通股	874,583
卓秀萍	863,000	人民币普通股	863,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；中泰信用担保有限公司一致行动人吴用先生于2013年3月18日至3月21日通过二级市场增持了本公司股份2,000,000股，占总股本的1.54%。截至目前，中泰担保及其一致行动人吴用先生合计持有本公司股份33,702,700股，占总股本的25.96%。其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。</p>		

三、 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

3.1.1 财务状况及其结构发生重大变化的原因说明

3.1.1.1 资产主要项目情况：

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
货币资金	8,160,657.92	4,485,180.85	3,675,477.07	81.95
应收账款	2,934,504.02	7,379,984.91	-4,445,480.89	-60.24
预付款项	10,621,982.09	7,713,512.34	2,908,469.75	37.71
其他应收款	17,226,449.38	10,613,153.40	6,613,295.98	62.31
存货	298,337,920.09	273,332,062.29	25,005,857.80	9.15
长期股权投资	16,923,055.16	16,923,055.16	0	0
固定资产	125,389,087.61	134,542,393.10	-9,153,305.49	-6.80
在建工程	396,672.25	0	396,672.25	100.00
生产性生物资产	8,432,835.86	8,301,770.96	131,064.90	1.58
无形资产	28,006,318.81	28,534,949.65	528,630.84	-1.85
长期待摊费用	3,396,780.24	3,655,937.49	-259,157.25	-7.09
总资产	519,826,263.43	495,482,000.15	24,344,263.28	4.91

3.1.1.2 负债主要项目：

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
短期借款	232,300,152.57	208,991,174.45	23,308,978.12	11.15
应付账款	48,531,765.01	30,748,174.49	17,783,590.52	57.84
预收账款	14,146,417.82	12,987,343.84	1,159,073.98	8.93
应付职工薪酬	40,834,954.48	35,217,476.32	5,617,478.16	15.95
应交税费	22,045,358.76	20,235,620.44	1,809,738.32	8.94
应付利息	29,061,605.12	13,154,890.13	15,906,714.99	120.92
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	0	0
其他应付款	75,166,915.06	43,749,120.35	31,417,794.71	71.81

一年内到期的

非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00	0	0
长期借款	4,372,023.60	20,223,918.39	-15,851,894.79	-78.38
负责合计	537,564,152.92	456,412,678.91	81,151,474.01	17.78

3.1.1.3 所有者权益项目：

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
股本	129,800,000.00	129,800,000.00	0	0
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67	0	0
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	0	0
未分配利润	-334,900,156.01	-278,407,574.85	-56,492,581.16	-20.29
归属于母公司的				
所有者权益合计	-14,728,818.02	41,763,763.14	-56,492,581.16	-135.27
少数股东权益	-3,009,071.47	-2,694,441.90	-314,629.57	-11.68
所有者权益合计	-17,737,889.49	39,069,321.24	-56,807,210.73	-145.40

原因说明：

- (1)货币资金 816.07 万元，与年初的 448.52 万元增加 367.55 万元，增幅 81.95%，主要原因是借入款项增加；
- (2)应收账款 293.45 万元，与年初的 738.00 万元减少 444.55 万元，减幅 60.24%，主要原因是产品赊销比年初数减少；
- (3)预付账款 1,062.20 万元，与年初的 771.35 万元增加 290.85 万元，增幅 37.71%，主要原因是支付外购原辅材料款项增加；
- (4)其他应收款 1,722.65 万元，与年初的 1,061.32 万元增加 661.33 万元，增幅 62.31%，主要原因是支付木材生产及造林承包人员费用增加；
- (5)存货 29,833.79 万元，与年初的 27,333.21 万元增加 2,500.58 万元，增幅 9.15%，，主要原因是产成品库存比年初数增加；
- (6)长期股权投资 1,692.31 万元，与年初的 1,692.31 万元无增减变动；
- (7)固定资产 12,538.91 万元，与年初的 13,454.24 万元减少 915.33 万元，减幅 6.80%，主要原因是固定资产折旧；

- (8) 在建工程 39.67 万元, 与年初的 0 万元增加 39.67 万元, 增幅 100.00%, , 主要原因是设备技改增加;
- (9) 生产性生物资产 843.28 万元, 与年初的 830.18 万元增加 13.10 万元, 增幅 1.58%, 主要原因是生产性生物资产间接费用增加;
- (10) 无形资产 2,800.63 万元, 与年初的 2,853.50 万元减少 52.87 万元, 减幅 1.85%, 主要原因是无形资产摊销;
- (11) 长期待摊费用 339.68 万元, 与年初的 365.59 万元减少 25.91 万元, 减幅 7.09%, 主要原因是长期待摊费用摊销;
- (12) 短期借款 23,230.02 万元, 与年初的 20,899.12 万元增加 2,330.90 万元, 增幅 11.15%, 主要原因是向企业及行政事业单位借入的款项增加;
- (13) 应付账款 4,853.18 万元, 与年初的 3,074.82 万元增加 1,778.36 万元, 增幅 57.84%, 主要原因是原辅材料赊购增加;
- (14) 预收账款 1,414.64 万元, 与年初的 1,298.73 万元增加 115.91 万元, 增幅 8.93%, 主要原因是预收部份客户产品销货款增加;
- (15) 应付职工薪酬 4,083.50 万元, 与年初的 3,521.75 万元增加 561.75 万元, 增幅 15.95%, 主要原因是应付社会统筹金增加;
- (16) 应交税费 2,204.54 万元, 与年初的 2,023.56 万元增加 180.98 万元, 增幅 8.94%, 主要原因是欠缴增值税、财产税增加;
- (17) 应付利息 2,906.16 万元, 与年初的 1,315.49 万元增加 1,590.67 万元, 增幅 120.92%, 主要原因是欠付借款利息增加;
- (18) 应付股利 110.50 万元, 与年初的 110.50 万元无增减变动;
- (19) 其他应付款 7,516.69 万元, 与年初的 4,374.91 万元增加 3,141.78 万元, 增幅 71.81%, 主要原因是暂借款增加;
- (20) 一年内到期的非流动负债 7,000 万元, 与年初的 7,000 万元无增减变动;
- (21) 长期借款 437.20 万元, 与年初的 2,022.39 万元减少 1,585.19 万元, 减幅 78.38%, 主要原因是偿还部份生物固碳造林项目借款;
- (22) 股本 12,980.00 万元, 与年初的 12,980.00 万元无增减变动;
- (23) 资本公积 17,658.50 万元, 与年初的 17,658.50 万元无增减变动;

(24) 盈余公积 1,378.64 万元,与年初的 1,378.64 万元无增减变动;

(25) 未分配利润-33,490.02 万元,与年初的-27,840.76 万元增亏 5,649.26 万元,增亏幅 20.29%,亏损主要原因是生产开工不足,产销量低、原辅材料紧缺、生产成本逐年增加、经营成本高,产品盈利能力低,林化生产车间、中密度纤维板 2 车间、刨花板车间、竹胶板车间全面停产,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、子公司无经营业务且全部亏损等;

(26) 归属于母公司的所有者权益合计-1,472.88 万元,与年初的 4,176.38 万元减少 5,649.26 万元,减幅 135.27%,主要原因是经营亏损增加;

(27) 少数股东权益-300.91 万元,与年初的-269.44 万元减少 31.47 万元,减幅 11.68%,主要原因是子公司经营亏损增加。

3.1.1.4 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	63,695,552.15	94,602,085.96	-30,906,533.81	-32.67
营业成本	56,507,374.12	108,034,137.63	-51,526,763.51	-47.70
营业税金及附加	442,568.14	558,418.85	-115,850.71	-20.75
销售费用	248,591.74	1,962,354.36	-1,713,762.62	-87.33
管理费用	24,962,437.99	33,621,120.22	-8,658,682.23	-25.75
财务费用	30,554,391.91	20,601,678.91	9,952,713.00	48.31
资产减值损失	7,980,806.99	2,518,166.31	5,462,640.68	216.93
营业外收入	368,791.12	127,057.81	241,733.31	190.26
营业外支出	175,383.11	782,348.33	-606,965.22	-77.58
净利润	-56,807,210.73	-73,349,080.84	16,541,870.22	22.55

原因说明:

(1) 营业收入 6,369.56 万元,与上年同期的 9,460.21 万元减少 3,090.65 万元,减幅 32.67%,主要原因是开工不足、产销量减少;

(2) 营业成本 5,650.74 万元,与上年同期的 10,803.41 万元减少 5,152.67 万元,减幅 47.70%,主要原因是开工不足、产销量减少;

(3) 营业税金及附加 44.26 万元,与上年同期的 55.84 万元减少 11.58 万元,减幅

20.74%，主要原因是城建税及教育费附加减少；

(4)销售费用 24.86 万元，与上年同期的 196.24 万元减少 171.38 万元，减幅 87.33%，主要原因是开工不足、产销量减少；

(5)管理费用 2,496.24 万元，与上年同期的 3,362.11 万元减少 865.87 万元减幅 25.75%，主要原因是加强管理减少费用支出以及部份人员职工身份置换费用支出减少；

(6)财务费用 3,055.44 万元，与上年同期的 2,060.17 万元增加 995.27 万元，增幅 48.31%，主要原因是借款利息及融资服务费增加；

(7)资产减值损失 798.08 万元，与上年同期的 251.82 万元增加 546.26 万元，增幅 216.93%，主要原因是计提坏账准备金额增加；

(8)营业外收入 36.88 万元，与上年同期的 12.71 万元增加 24.17 万元，增幅 190.17%；

(9)营业外支出 17.54 万元，与上年同期的 78.24 万元减少 60.70 万元，减幅 77.58%，主要是上年同期支付客户合同违约金；

(10)净利润-5,680.72 万元，与上年同期的-7,334.91 万元亏损减少 1,654.19 万元，减幅 22.55%，亏损原主要原因是生产开工不足，产销量低、原辅材料紧缺、生产成本逐年增加、经营成本高，产品盈利能力低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间、刨花板车间、竹胶板车间全面停产，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、子公司无经营业务且全部亏损等。

3.1.1.5 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	上年同期金额	变动金额	变动比例 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	68,008,124.57	122,247,547.04	-54,239,422.47	-44.37
收到的税费返还		231,202.96	-231,202.96	-100.00
收到其他与经营活动有关的现金	86,385,113.10	33,414,050.46	52,971,062.64	158.53
购买商品、接受劳务支付的现金	39,630,349.01	124,395,181.23	-84,764,832.22	-68.14
支付给职工以及为职工支付的现金	23,344,180.60	36,145,644.50	-12,801,463.90	-35.42
支付的各项税费	2,958,022.69	3,975,657.29	-1,017,634.60	-25.60
支付其他与经营活动有关的现金	74,622,428.03	52,563,302.60	22,059,125.43	41.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	113,139.60	-43,139.60	-38.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,480.00	2,309,294.00	-1,777,814.00	-76.99

取得借款收到的现金	313,308,978.12	170,223,918.39	143,085,059.73	84.06
偿还债务支付的现金	305,851,894.79	85,000,000.00	220,351,894.79	257.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,689,783.60	12,535,606.19	-3,845,822.59	-30.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,468,600.00	5,250,000.00	3,218,600.00	61.31

原因说明:

(1)销售商品、提供劳务收到的现金 6,800.81 万元,与上年同期的 12,224.76 万元减少 5,423.95 万元,减幅 44.37%,主要原因是产销量减少、产品销售货款减少;

(2)收到的税费返还 0 万元,与上年同期的 23.12 万元减少 23.12 万元,减幅 100.00%,主要原因是出口退税额减少;

(3)收到的其他与经营活动有关的现金 8,638.51 万元,与上年同期的 3,341.41 万元增加 5,297.10 万元,增幅 158.53%,主要原因是向自然人临时暂借款增加;

(4)购买商品、接受劳务支付的现金 3,963.04 万元,与上年同期的 12,439.52 万元减少 8,476.48 万元,减幅 68.14%,主要原因是生产开工不足,外购原辅材料款项支出减少;

(5)支付给职工及为职工支付的现金 2,334.42 万元,与上年同期的 3,614.56 万元减少 1,280.14 万元,减幅 35.42%,主要原因是本期支付社会统筹金和工资及福利相比减少;

(6)支付的各项税费 295.80 万元,与上年同期的 397.57 万元减少 101.77 万元,减幅 25.60%,主要原因是支付税费同比减少;

(7)支付其他与经营活动有关的现金 7,462.24 万元,与上年同期的 5,256.33 万元增加 2,205.91 万元,增幅 41.97%,主要原因是支付暂借款同比增加;

(8)处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额 7.00 万元,与上年同期的 11.31 万元减少 4.31 万元,减幅 38.11%;

(9)购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金 53.15 万元,与上年同期的 230.93 万元减少 177.78 万元,增幅 76.98%;

(10)取得借款收到的现金 31,330.90 万元,与上年同期的 17,022.39 万元增加 14,308.51 万元,增幅 84.06%,主要原因是向企业及行政事业单位借入的款项增加;

(11)偿还债务支付的现金 30,585.19 万元,与上年同期的 8.550.00 万元增加

22,035.19 万元，增幅 257.72%，主要原因是本期偿还的借款债务大于上年同期；

(12) 分配股利、利润或偿还利息支付的现金 868.98 万元，与上年同期的 1,253.56 万元减少 384.58 万元，减幅 30.68%，主要原因是支付借款利息同比减少；

(13) 支付的其他与筹资活动有关的现金 846.86 万元，与上年同期的 525.00 万元增加 321.86 万元，增幅 61.31%，主要原因是支付融资服务费等增加。

3.2 重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

适用 不适用

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

3.4 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重大变动的警示及原因说明

√适用□不适用

2013年9月15日,公司委托北京中林资产评估公司完成207,653.23亩林地的活立木评估工作,并收到其提交的《云南景谷林业股份有限公司拟转让林木资产评估报告书》【中林评字[2013]75、76号】,评估林木总蓄积1,842,376.87立方米,评估价值28,205.11万元,均价153.09元/立方米,上述价格不含林地的价格。2013年10月14日公司召开了2013年第三次临时股东大会,审议通过了《关于对公司部分林木存货进行转让出售》的议案,拟对上述评估范围内的林木进行公开转让出售。如果该项转让成功,公司2013年年度将实现盈利,如果该项转让不成功,公司2013年年度将继续亏损。

云南景谷林业股份有限公司

法定代表人:杨松宇

2013年10月21日

四、 附录

4.1

合并资产负债表

2013 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	8,160,657.92	4,485,180.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	2,934,504.02	7,379,984.91
预付款项	10,621,982.09	7,713,512.34
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	17,226,449.38	10,613,153.40
买入返售金融资产		
存货	298,337,920.09	273,332,062.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	337,281,513.50	303,523,893.79
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,923,055.16	16,923,055.16
投资性房地产		
固定资产	125,389,087.61	134,542,393.10
在建工程	396,672.25	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,432,835.86	8,301,770.96
油气资产		
无形资产	28,006,318.81	28,534,949.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,396,780.24	3,655,937.49
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	182,544,749.93	191,958,106.36
资产总计	519,826,263.43	495,482,000.15
流动负债：		
短期借款	232,300,152.57	208,991,174.45
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	48,531,765.01	30,748,174.49
预收款项	14,146,417.82	12,987,343.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,834,954.48	35,217,476.32
应交税费	22,045,358.76	20,235,620.44
应付利息	29,061,605.12	13,154,890.13
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	75,166,915.06	43,749,120.35
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	533,192,129.32	436,188,760.52
非流动负债：		
长期借款	4,372,023.60	20,223,918.39
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	4,372,023.60	20,223,918.39
负债合计	537,564,152.92	456,412,678.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备		
未分配利润	-334,900,156.01	-278,407,574.85
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	-14,728,818.02	41,763,763.14

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

少数股东权益	-3,009,071.47	-2,694,441.90
所有者权益合计	-17,737,889.49	39,069,321.24
负债和所有者权益总计	519,826,263.43	495,482,000.15

公司法定代表人：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


杨松宇
邱海涛
陈子文

母公司资产负债表

2013 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	7,031,810.66	205,730.18
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,074,359.18	15,302,167.77
预付款项	16,276,669.65	15,804,264.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,919,310.58	11,782,279.42
存货	285,900,515.28	264,593,431.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	336,202,665.35	307,687,873.08
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,423,055.16	23,423,055.16
投资性房地产		
固定资产	123,464,718.07	132,857,785.69
在建工程	396,672.25	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	8,432,835.86	8,301,770.96
油气资产		
无形资产	26,591,199.14	27,043,400.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,061,829.01	1,296,554.32
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	183,370,309.49	192,922,566.49
资产总计	519,572,974.84	500,610,439.57
流动负债：		
短期借款	232,300,152.57	208,991,174.45
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	37,620,452.38	20,378,653.76
预收款项	13,903,465.52	12,744,391.54
应付职工薪酬	39,556,346.14	33,901,852.81

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

应交税费	22,258,025.63	20,413,785.05
应付利息	29,061,605.12	13,154,890.13
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	69,485,018.27	42,234,772.33
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	515,290,026.13	422,924,480.57
非流动负债：		
长期借款	4,372,023.60	20,223,918.39
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	4,372,023.60	20,223,918.39
负债合计	519,662,049.73	443,148,398.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备		
未分配利润	-320,260,412.88	-262,709,297.38
所有者权益（或股东权益）合计	-89,074.89	57,462,040.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	519,572,974.84	500,610,439.57

公司法定代表人：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





4.2

合并利润表

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业总收入	24,816,952.53	19,070,571.34	63,695,552.15	94,602,085.96
其中：营业收入	24,816,952.53	19,070,571.34	63,695,552.15	94,602,085.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	45,851,846.36	33,763,792.17	120,696,170.89	167,295,876.28
其中：营业成本	22,083,751.51	18,897,864.47	56,507,374.12	108,034,137.63
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	5,658.50	206,155.69	442,568.14	558,418.85
销售费用	85,713.89	679,566.28	248,591.74	1,962,354.36
管理费用	8,042,999.97	10,452,728.31	24,962,437.99	33,621,120.22
财务费用	15,633,722.49	3,527,477.42	30,554,391.91	20,601,678.91
资产减值损失			7,980,806.99	2,518,166.31
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
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)	-21,034,893.83	-14,693,220.83	-57,000,618.74	-72,693,790.32
加：营业外收入	240,082.13	76,368.32	368,791.12	127,057.81
减：营业外支出	146,914.00	17,379.95	175,383.11	782,348.33
其中：非流动资产处置损 失				
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-20,941,725.70	-14,634,232.46	-56,807,210.73	-73,349,080.84
减：所得税费用				
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-20,941,725.70	-14,634,232.46	-56,807,210.73	-73,349,080.84

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

归属于母公司所有者的净利润	-20,900,530.78	-14,478,701.28	-56,492,581.16	-73,023,351.73
少数股东损益	-41,194.92	-155,531.18	-314,629.57	-325,729.11
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.16	-0.11	-0.44	-0.56
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.11	-0.44	-0.56
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				

公司法定代表人：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



600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

母公司利润表

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业收入	24,724,452.53	18,923,272.34	63,418,052.15	92,730,364.91
减：营业成本	22,083,751.51	18,833,559.99	56,507,374.12	106,578,291.97
营业税金及附加	478.50	199,715.69	427,028.14	539,276.20
销售费用	62,453.53	602,951.92	149,304.75	1,762,471.61
管理费用	7,900,352.54	9,812,282.64	24,694,842.83	32,046,724.17
财务费用	15,634,565.34	3,530,209.17	30,555,738.14	20,606,873.92
资产减值损失	300.00		8,871,201.68	3,348,359.70
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)	-20,957,448.89	-14,055,447.07	-57,787,437.51	-72,151,632.66
加：营业外收入	240,082.13	40,683.96	368,791.12	87,520.45
减：营业外支出	104,000.00	17,379.16	132,469.11	782,217.79
其中：非流动资产处置损 失				
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-20,821,366.76	-14,032,142.27	-57,551,115.50	-72,846,330.00
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-20,821,366.76	-14,032,142.27	-57,551,115.50	-72,846,330.00
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				

公司法定代表人：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





4.3

合并现金流量表

2013 年 1—9 月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,008,124.57	122,247,547.04
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
收到其他与经营活动有关的现金	86,385,113.10	33,414,050.46
经营活动现金流入小计	154,393,237.67	155,892,800.46
购买商品、接受劳务支付的现金	39,630,349.01	124,395,181.23
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	23,344,180.60	36,145,644.50
支付的各项税费	2,958,022.69	3,975,657.29
支付其他与经营活动有关的现金	74,622,428.03	52,563,302.60
经营活动现金流出小计	140,554,980.33	217,079,785.62
经营活动产生的现金流量净额	13,838,257.34	-61,186,985.16
二、投资活动产生的现金流量：		
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	70,000.00	113,139.60
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	70,000.00	113,139.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,480.00	2,309,294.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

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	531,480.00	2,309,294.00
投资活动产生的现金流量净额	-461,480.00	-2,196,154.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	313,308,978.12	170,223,918.39
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	313,308,978.12	170,223,918.39
偿还债务支付的现金	305,851,894.79	85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,689,783.60	12,535,606.19
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	8,468,600.00	5,250,000.00
筹资活动现金流出小计	323,010,278.39	103,285,606.19
筹资活动产生的现金流量净额	-9,701,300.27	66,938,312.20
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	3,675,477.07	3,555,172.64
加：期初现金及现金等价物余额	4,485,180.85	2,108,893.84
六、期末现金及现金等价物余额	8,160,657.92	5,664,066.48

公司法定代表人：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

2013 年 1—9 月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,730,624.57	77,469,162.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,756,320.22	43,642,424.18
经营活动现金流入小计	157,486,944.79	121,111,586.98
购买商品、接受劳务支付的现金	39,630,349.01	81,064,599.83
支付给职工以及为职工支付的现金	23,299,121.98	8,991,937.12
支付的各项税费	2,947,580.95	1,444,167.85
支付其他与经营活动有关的现金	74,621,032.10	185,236,634.58
经营活动现金流出小计	140,498,084.04	276,737,339.38
经营活动产生的现金流量净额	16,988,860.75	-155,625,752.40
二、投资活动产生的现金流量：		
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	70,000.00	
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	70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金	531,480.00	48,000.00
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	531,480.00	48,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-461,480.00	-48,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	313,308,978.12	160,223,918.39
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	313,308,978.12	160,223,918.39
偿还债务支付的现金	305,851,894.79	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,689,783.60	199,966.33
支付其他与筹资活动有关的现金	8,468,600.00	5,250,000.00
筹资活动现金流出小计	323,010,278.39	5,449,966.33
筹资活动产生的现金流量净额	-9,701,300.27	154,773,952.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,826,080.48	-899,800.34

600265

云南景谷林业股份有限公司 2013 年第三季度报告

加：期初现金及现金等价物余额	205,730.18	1,050,152.66
六、期末现金及现金等价物余额	7,031,810.66	150,352.32

公司法定代表人：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




