

云南景谷林业股份有限公司

600265

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	董艳	因公出差	贾林青
独立董事	赵元藩	因公出差	贾林青

三、 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、 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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：由于本报告期内亏损且母公司累计未分配利润为负值，根据《公司法》规定，公司本年度不进行利润分配。

六、 本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节 公司治理	34
第九节 内部控制	39
第十节 财务会计报告	40
第十一节 备查文件目录.....	120

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	云南景谷林业股份有限公司
景谷林业、ST 景谷	指	云南景谷林业股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
景谷森达、森达公司	指	景谷森达国有资产经营有限责任公司
中泰信用、中泰担保	指	中泰担保信用有限公司

二、 重大风险提示：

根据《上海证券交易所股票上市规则》第"13.2.1"条有关规定，本公司将在年度报告披露后被实施"退市风险警示"处理，即在本公司股票简称前冠以"*ST"，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	云南景谷林业股份有限公司
公司的中文名称简称	景谷林业
公司的外文名称	YUNNAN JINGGU FORESTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	YJFC
公司的法定代表人	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

公司注册地址	云南省景谷傣族彝族自治县振兴路 83 号
公司注册地址的邮政编码	666400
公司办公地址	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路 201 号
公司办公地址的邮政编码	666400
公司网址	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	ST 景谷	600265	景谷林业

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

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、 α 蒎烯、 β 蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备，仪器仪表、林产化工产品制造（不含管理商品）、人造板、森林资源培育、木材采运、加工、林业技术开发研究，畜牧业。公司上市以来，主营业务的没有变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

上市至 2005 年 5 月，公司控股股东为景谷傣族彝族自治县林业企业总公司；

2005 年 5 月至 2008 年 8 月，公司第一大股东为中泰信用担保有限公司；

2008 年 8 月至报告期末，公司第一大股东为景谷国有资产经营有限责任公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
	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
	签字会计师姓名	魏勇 朱法欢

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	120,931,224.59	297,870,051.99	-59.40	251,916,989.96
归属于上市公司股东的净利润	-107,189,874.15	-134,742,300.05	不适用	8,047,718.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-107,347,464.61	-139,798,152.37	不适用	
经营活动产生的现金流量净额	-31,686,889.72	-2,192,314.10	-1,345.36	30,341,590.30
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	41,763,763.14	148,953,637.29	-71.96	283,695,937.34
总资产	495,482,000.15	572,098,996.96	-13.39	684,879,578.29

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	-0.83	-1.04	不适用	0.06
稀释每股收益(元/股)	-0.83	-1.04	不适用	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.83	-1.08	不适用	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	-112.41	-62.29	不适用	2.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-112.57	-64.62	不适用	-0.92

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-107,189,874.15	-134,742,300.05	41,763,763.14	148,953,637.29

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-107,189,874.15	-134,742,300.05	41,763,763.14	148,953,637.29

三、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-1,609,320.48	-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
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	438,740.00	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	61,580.22		1,182,929.14
债务重组损益			1,406,463.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,104,979.13	-2,706,391.26	-285,220.46
少数股东权益影响额	322,999.69	1,041,777.03	-116,033.87
所得税影响额	-161,388.10	-772,587.83	-843,777.02
合计	157,590.46	5,055,852.32	10,607,338.09

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是我国实施"十二五"规划承上启下的重要一年。国内方面，整体经济继续保持增长态势，但经济增长速度回落，加之国民经济开始从重化工产业发展模式向高技术、高附加值、轻资产产业发展模式转型，各行业产能过剩和市场竞争有所加剧。国际方面，欧洲金融危机频发，日元贬值，国际市场需求疲软。尽管国内国际经济环境不尽人意，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，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，恢复开展正常生产经营工作。报告期内公司共实现营业收入 120,931,224.59 元，较上年同期相比下降 59.40%，实现净利润-10,809.32 万元，同比增加 22.35%。

(1) 人造板业务：报告期内，生产各类人造板 39889 立方米，同比减 45475 立方米。其中：胶合板 17842 立方米，同比增 13216 立方米；细木工板 6851 立方米，同比增 4751 立方米；中纤板 15196 立方米，同比减 62488 立方米；集成材 0 立方米，同比减 954 立方米。林板产品实现销售收入 7962.55 万元，同比减 5708.17 万元，减幅 42%。公司"航天牌"胶合板和细木工板，是历经多年改进打造的名牌产品，具有品质好、市场声誉高和有一定盈利能力的优势，经过产品生产方向的调整，盈利产品的产量有了显著的提升。

(2) 林化业务：报告期内，生产林化产品 2759 吨，同比减 7765 吨。其中：松香 2337 吨；松节油 422 吨。林化产品实现销售收入 4051.71 万元，同比减 11013.39 万元，减幅 73%。

公司自 2008 年以来，因资金压力原因将主要生产车间一、二车间（中密度纤维板车间）、三车间（林化生产车间）对外进行了合作生产，报告期内因合作纠纷二车间（中密度纤维板车间）、三车间（林化生产车间）停产。公司虽然恢复了一、四、五车间传统产品生产，但所产生的现金流远远不足以支持公司运营，影响了报告期公司的盈利水平。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	120,931,224.59	297,870,051.99	-59.40
营业成本	125,011,906.14	302,994,519.80	-58.74
销售费用	4,561,183.49	13,369,734.56	-65.88

管理费用	50,740,244.79	54,061,515.77	-6.14
财务费用	35,056,578.56	17,565,362.98	99.58
经营活动产生的现金流量净额	-31,686,889.72	-2,192,314.10	-1,345.36
投资活动产生的现金流量净额	-1,881,259.38	-3,771,883.37	-50.12
筹资活动产生的现金流量净额	35,944,436.11	-3,164,384.17	1235.91

2、收入

(1) 其他

- 1)营业收入 12,093.12 万元，与上年同期的 29,787.01 万元减少 17,693.89 万元，减幅 59.40%，主要原因系本年公司部分车间停产，产量较低，主要是林化产品销售收入及成本减少较大；
- 2)营业成本 12,501.19 万元，与上年同期的 30,299.45 万元减少 17,798.26 万元，减幅 58.74%，主要原因系本年公司部分车间停产，产量较低，主要是林化产品销售收入及成本减少较大；
- 3)营业税金及附加 94.46 万元，与上年同期的 124.38 万元减少 29.92 万元，减幅 24.06%，减少的主要原因是应交增值税等计税依据减少；
- 4)销售费用 456.12 万元，与上年同期的 1,336.97 万元减少 880.85 万元，减幅 65.88%，销售费用本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系本年公司改变销售模式，实现公司仓库交货，运输费大幅减少所致；
- 5)管理费用 5,074.03 万元，与上年同期的 5,406.15 万元减少 332.12 万元，减幅 6.14%，减少的主要原因是部份员工身份置换后费用支出相应减少；
- 6)财务费用 3,505.66 万元，与上年同期的 1,756.54 万元增加 1,749.12 万元，增幅 99.58%，财务费用本年数较上年数增加幅度较大的主要原因系本年新取得信托借款，融资成本较高；同时本年度公司存在大量逾期未偿还借款，该部分借款利率上升；
- 7)资产减值损失 1,270.59 万元，与上年同期的 3,741.51 万元减少 2,470.92 万元，减幅 66.04%，资产减值损失本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系期末存货较上年减少计提减值准备减少；
- 8)营业外收入 286.70 万元，与上年同期的 975.11 万元减少 688.41 万元，减幅 70.60%，营业外收入本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系本年公司获得的政府补助较上年大幅较少所致。
- 9)营业外支出 287.10 万元，与上年同期的 496.44 万元减少 209.34 万元，减幅 42.17%，营业外支出年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年无处置消耗性生物资产损失。
- 10)净利润-10,809.32 万元，与上年同期的-13,921.17 万元减亏 3,111.85 万元，减亏幅 22.35%，

主要原因是资产减值损失同比减少；

11)归属于母公司的股东的净利润-10,718.99 万元，与上年同期的-13,474.23 万元减亏 2,755.24 万元，减亏幅 20.45%，主要原因是资产减值损失同比减少；

12)少数股东损益-90.33 万元，与上年同期的-446.94 万元减亏 356.61 万元，减亏幅 79.79%，减少的主要原因是子公司无具体的经营业务且全部亏损。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
林业行业		118,169,785.37	94.53	301,529,675.35	99.52	-155.17
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
林化产品		34,838,070.44	27.87	148,798,602.51	49.11	-327.11
木材加工		83,331,714.93	66.66	152,731,072.84	50.41	-83.28

4、现金流

1)销售商品、提供劳务收到的现金 13,672.37 万元，与上年同期的 27,906.37 万元减少 14,234.00 万元，减幅 51.01%，减少的主要原因是林化产品销售现金回收同比减少；

2)收到的税费返还 23.12 万元，与上年同期的 226.30 万元减少 203.18 万元，减幅 89.78%，减少的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 826.51 万元，与上年同期的 2,822.73 万元减少 1,996.22 万元，减幅 70.71%，减少的主要原因是上年同期收到合作生产流动资金；

4)购买商品、接受劳务支付的现金 10,288.41 万元，与上年同期的 23,872.39 万元减少 13,583.98

- 万元，减幅 56.90%，减少的主要原因是外购原辅材料款减少；
- 5)支付给职工以及为职工支付的现金 3,896.26 万元，与上年同期的 3,568.14 万元增加 328.12 万元，增幅 9.20%，增加的主要原因是支付部份员工身份置换款增加；
- 6)支付的各项税费 466.23 万元，与上年同期的 724.32 万元减少 258.09 万元，减幅 35.63%，减少的主要原因是支付增值税及地方税同比减少；
- 7)支付的其他与经营活动有关的现金 3,039.80 万元，与上年同期的 3,009.78 万元增加 30.02 万元，增幅 1.00%；
- 8)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 86.12 万元，与上年同期的 198.48 万元减少 112.36 万元，减幅 56.61%，减少的主要原因是上年同期处置"福林酒店"收到的款项；
- 9)购建固资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 274.25 万元，与上年同期的 575.66 万元减少 301.41 万元，减幅 52.36%，减少的主要原因工程项目支出减少；
- 10)取得借款所收到的现金 16,022.39 万元，与上年同期的 8,900.00 万元增加 7,122.39 万元，增幅 80.03%，增加的主要原因是西藏信托的借款增加；
- 11)收到其他与筹资活动有关的现金 4,407.93 万元，与上年同期的 5,282.00 万元减少 874.07 万元，减幅 16.55%，减少的主要原因是向非银行单位和个人借入的款项同比减少；
- 12)偿还债务所支付的现金 8,551.75 万元，与上年同期的 10,430.00 万元减少 1,878.25 万元，减幅 18.01%，减少的主要原因是偿还银行借款金额同比减少；
- 13)分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2,129.26 万元，与上年同期的 1,253.94 万元增加 875.32 万元，增幅 69.81%，增加的主要原因是支付西藏信托的借款利息及费用增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林业行业	112,781,200.39	118,169,785.37	-4.78	-158.36	-155.17	减少 48.95 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林化产品	40,517,129.80	34,838,070.44	14.02	-247.33	-327.11	增加 140.94 个百分点
木材加工	72,264,070.59	83,331,714.93	-15.32	-108.47	-83.28	增加 90.99

						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 (%)
国内销售	112,781,200.39	-122.16

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	4,485,180.85	0.91	2,108,893.84	0.37	52.98
应收帐款	7,379,984.91	1.49	11,883,443.20	2.08	-61.02
预付款项	7,713,512.34	1.56	18,467,436.43	3.23	-139.42
其他应收款	10,613,153.40	2.14	13,575,218.27	2.37	-27.91
存货	273,332,062.29	55.16	310,840,117.01	54.33	-13.72
流动资产合计	303,523,893.79	61.26	356,875,108.750	62.38	-17.57
长期股权投资	16,923,055.16	3.42	19,107,055.16	3.34	-12.91
固定资产	134,542,393.10	27.15	154,664,249.63	27.04	-14.96
生产性生物资产	8,301,770.96	1.68	8,195,344.66	1.43	1.28
无形资产	28,534,949.65	5.75	29,242,937.71	5.11	-2.48
长期待摊费用	3,655,937.49	0.74	4,014,301.05	0.70	-9.80
非流动资产合计	191,958,106.36	38.74	215,223,888.21	37.62	-12.12
资产总计	495,482,000.15		572,098,996.96		-15.46
短期借款	208,991,174.45	42.18	144,500,000.00	25.26	30.86
应付帐款	30,748,174.49	6.21	55,750,807.22	9.74	-81.31
预收帐款	12,987,343.84	2.62	19,650,219.50	3.43	-51.30
应付职工薪酬	35,217,476.32	7.11	35,433,315.04	6.19	-0.61
应交税费	20,235,620.44	4.08	12,935,618.34	2.26	36.08
应付利息	13,154,890.13	2.65	4,230,152.61	0.74	67.84
应付股利	1,104,960.50	0.22	1,104,960.50	0.19	
其他应付款	43,749,120.35	8.83	71,331,392.30	12.47	-63.05
一年内到期的非 流负债	70,000,000.00	14.13	70,000,000.00	12.24	
流动负债合计	436,188,760.52	88.03	414,936,465.51	72.52	4.87
长期借款	20,223,918.39	40.82	10,000,000.00	1.75	50.55
非流动负债合计	20,223,918.39	40.82	10,000,000.00	1.75	50.55
负债合计	456,412,678.91		424,936,465.51		6.90
股本	129,800,000.00	26.20	129,800,000.00	22.69	
资本公积	176,584,957.67	35.64	176,584,957.67	30.87	
盈余公积	13,786,380.32	2.78	13,786,380.32	2.41	
未分配利润	-278,407,574.85	-56.19	-171,217,700.70	-29.93	-38.50

归属母公司股东权益合计	41,763,763.14	8.43	148,953,637.29	26.03	-256.66
少数股东权益	-2,694,441.90	-0.54	-1,791,105.84	-0.31	-33.53
股东权益合计	39,069,321.24	7.89	147,162,531.45	25.72	-276.67
负债和股东权益总计	495,482,000.15		572,098,996.96		-15.46

货币资金：货币资金年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系年末收取部分销售预收款项以及本年新取得借款所致；

应收帐款：应收账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年收回以前年度货款及计提坏账准备增加，且本年实行先款后货销售模式所致；

预付款项：预付账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司部分车间处于停产，预付材料款减少所致；

其他应收款：减少的主要原因是偿还部分暂借款；

存货：减少的主要原因是林化产品库存减少；

长期股权投资：减少的主要原因是计提科技园的投资减值准备；

固定资产：减少的主要原因是固定资产计提折旧和减值准备；

无形资产：减少的主要原因是无形资产摊销；

长期待摊费用：减少的主要原因是长期待摊费用摊费；

短期借款：短期借款年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年取得 1.50 亿元西藏信托借款，且偿还 8,550.00 万元借款所致；

应付帐款：应付账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年取得借款后，偿还部分货款及工程款所致；

预收帐款：预收账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司部分车间停止生产，合作方预收货款减少；

应交税费：应交税费年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本公司本年资金短缺，无力清缴税款所致；

应付利息：应付利息年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年公司资金短缺，无力偿还拖欠利息；

其他应付款：其他应付款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司将三车间合作生产期间形成的债权、债务及存货全部调整至合作方其他应付款中及合作方借款减少；

长期借款：长期借款年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年获得景谷县财政局转贷法国开发署借款增加；

未分配利润：未分配利润年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司经营亏损所致。

归属母公司股东权益合计：减少的主要原因是管理费用、财务费用居高，停产损失增加，产销量减少，企业负担沉重，经营成本高，子公司无具体经营业务且全部亏损等原因；

少数股东权益：减少的主要原因是子公司无具体的经营业务且全部亏损。

(四) 核心竞争力分析

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。

(1)林板业务：“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”。

(2)林化业务：公司主导产品“海帆”牌脂松香系列产品集“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。

(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。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司主要利润来自于木材加工、林化产品生产业务。传统的人造板市场、松香市场增长有限，竞争加剧，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。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，毛利率下降。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，公司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，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"牌人造板系列产品在市场中具有较强竞争力；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。

(二) 公司发展战略

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、提高效率"的经营方针，公司未来的发展规划是做好新造林地抚育和管护工作，加大荒山荒地营林造林和低产林、次生林改造，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；至 2015 年，林板产品年产量达 22 万立方米以上；年生产松香 10 万吨以上。

(三) 经营计划

根据公司木材原料采伐指标和设备生产能力，拟定生产经营目标为：生产人造板 12 万立方米；机制炭：1 万吨。；松香和松节油 1.5 万吨。

实现产销率 100%；货款回收率 96%。

松香市场份额有较大增长，木材生产、加工及林化产品利润有较大增长。

盘活公司资产，作为公司本年度新的利润增长点。

(四) 可能面对的风险

- 1、宏观环境、经济周期波动和产业政策的风险；
- 2、原材料和产品价格波动的风险；
- 3、公司 2012 经营亏损，要在 2013 年实现生产经营扭亏为盈的任务相当艰巨，按照中国证监会有关股票上市交易的有关规定，如果公司连续三年亏损，将终止和退出公司股票交易，公司存在退市的风险极大。
- 4、公司自 2008 年收购云南登明集装箱地板有限公司 79% 股权以来，因资金压力原因将主要生产车间一、二车间（中密度纤维板车间）、三车间（林化生产车间）对外进行了合作生产，将四车间（胶合板车间）和五车间（细木工板车间）全部进行集装箱地板生产，即放弃了原公司优势产品-云南名牌"航天"牌人造板生产转而投向集装箱地板生产，导致公司的主营结构发生变

化，并给公司主营带来了连续亏损。鉴于此，金融机构已全面下调了公司信用评级，作出只收不贷的信贷调整，公司已不可能在金融机构获得新增贷款。2012 年公司虽然全面停止集装箱地板生产和恢复了一、四、五车间传统产品生产，但所产生的现金流远远不足以支持公司运营。加之二、三车间因合作纠纷停产，公司已不能偿付到期银行贷款、利息、税金、社会统筹金等，资金链随时处在断裂的边缘，存在较大的财务风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

董事会说明：1、云南景谷林业股份有限公司本期将与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合作生产期间形成的债权 135.04 万元、存货 1,476.91 万元及债务 1,038.97 万元并入其他应付款中核算，昆明长盛宏瑞商贸有限公司未对该事项进行确认。截至财务报表批准日，由于昆明长盛宏瑞商贸有限公司与云南景谷林业股份有限公司的诉讼尚在审理中、也未能为审计工作提供相应配合，审计机构无法获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该事项进行调整。

如上所述，审计机构根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》之规定，对云南景谷林业股份有限公司的该事项出具了保留意见。

2、截至财务报表批准日，昆明超冠人造板制造有限公司及昆明长盛宏瑞商贸有限公司对云南景谷林业股份有限公司的诉讼以及云南景谷林业股份有限公司对昆明超冠人造板制造有限公司的反诉尚在审理中，法院尚未做出判决，其结果具有不确定性。

如上所述，审计机构根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》之规定，对云南景谷林业股份有限公司未决诉讼事项作为强调事项予以说明。

3、截至 2012 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 27,840.76 万元，营运资金 -13,266.48 万元，期末货币资金 448.51 万元，逾期银行借款 12,899.11 万元，拖欠银行利息 1,315.48 万元，可能存在正常经营过程中无法变现资产，清偿债务。这些情况表明存在可能导致对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》及《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》之相关规定，审计机构对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力作为强调事项予以说明。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段保留意见(非标意见)的审计报告,公司监事会发表独立意见认为:

1、我们认为，该报告是客观、真实，符合公司的实际情况，对该审计意见及报告无异议，

2、云南景谷林业股份有限公司财务报表除导致保留意见事项外，已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度

的经营成果和现金流量。

3、公司董事会管理层已对公司持续经营能力进行了说明,公司管理层经过认真讨论与分析,在今后公司持续经营方面将采积极有效的措施,改善公司经营状况。

监事会将认真履行职责,对董事会管理层的履职情况进行监督,以确保公司持续经营和发展。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 适用

变更前采用的会计估计

云南景谷林业股份有限公司应收债权计提坏账准备采用账龄分析法结合个别认定法。账龄划分和坏账准备计提比例为：1 年以内账龄的应收债权按 5% 计提坏账准备；1-2 年账龄的应收债权按 10% 计提坏账准备；2-3 年账龄的应收债权按 20% 计提坏账准备；3 年以上账龄的应收债权按 30% 计提坏账准备。

变更后采用的会计估计

云南景谷林业股份有限公司应收债权计提坏账准备采用账龄分析法结合个别认定法。账龄划分和坏账准备计提比例为：1 年以内账龄的应收债权按 5% 计提坏账准备；1-2 年账龄的应收债权按 10% 计提坏账准备；2-3 年账龄的应收债权按 20% 计提坏账准备；3 年以上账龄的应收债权按 100% 计提坏账准备。

公司目前对应收款项减值准备计提的比例估计，不能够准确体现本公司的实际情况，为了能够提供更准确的会计信息，客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。同意公司所有应收款项减值准备计提比例从 2012 年 1 月 1 日起进行调整。

董事会认为：本次会计估计变更使得财务报表可以更好地反映公司应收账款的资产价值，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，公司本次会计估计的变更是符合国家相关政策法规的，更加符合公司实际经营情况，同意公司此次会计估计的变更。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，经 2012 年 8 月 3 日召开的公司 2012 年第三次临时股东大会批准，公司修订了《公司章程》中有关利润

分配的条款，就现金分红的原则、方式、分红比例和独立董事发表意见以及与中小股东沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求并及时答复中小股东关心的问题等内容和决策程序进行了明确规定，使现金分红制度化。

2013年4月24日召开的公司第四届董事会第七次会议决议，由于公司2012年度经营亏损，2012年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此事项需经2012年年度股东大会审议通过。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年					-107,189,874.15	
2011 年					-134,742,300.05	
2010 年					8,047,718.43	

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司高度重视社会责任，不断加强安全环保工作。采取多种形式宣传安全环保法律法规、规章制度，提高全员的安全环保意识。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2012 年 10 月 27 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露了《重大诉讼事项公告》，即云南省普洱市中级人民法院审理的 (2012) 普中民初字第 38 号昆明市长盛宏瑞商贸有限公司诉本公司合同纠纷一案；	详见 2012 年 10 月 27 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号为：临 2012-032 的公告。
公司于 2013 年 3 月 8 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露了《诉讼事项公告》，即云南省普洱市中级人民法院审理的 (2013) 普中民初字第 12 号，黄兴诉本公司、云南太和拍卖有限公司合同纠纷一案。	详见 2013 年 3 月 8 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告号编号为：临 2013-006 的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内：									
起诉 (申 请) 方	应诉 (被 申 请) 方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼 (仲 裁) 涉及 金额	诉 讼 (仲 裁) 是 否 形 成 预 计 负 债	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼 (仲 裁) 审理 结果 及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况

						及 金 额			
昆明市超冠人造板制造有限公司	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	详见公司于 2012 年 8 月 8 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告编号为：临 2012-022 的公告。	1,000		详见公司于 2013 年 1 月 18 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告编号为：临 2013-003 的公告。		

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南景谷林业股份有限公司	景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	房屋及建筑物	296,000.00	2011年5月9日	2016年5月10日	296,000.00	《房屋租赁合同》		是	控股股东

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。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

1) 2012 年 4 月 9 日，本公司与西藏信托有限公司签订了编号为 TTCO-A-L-JGLY-201203-DYHT-3 的抵押合同，取得合同编号为 TTCO-A-L-JGLY-201203-DKHT-2 的借款 1.50 亿元，借款到期日为 2013 年 4 月 8 日。

2) 与景谷县农行签订的短期借款合同如下：

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 53010120110000682 号流动资金借款合同，取得借款 400 万元；
 2011 年 5 月 24 日，签订编号为 53010120110001494 号流动资金借款合同，取得借款 900 万元；
 2010 年 12 月 31 日，签订编号为 53010120100001359 号流动资金借款合同，取得借款 900 万元，
 本期归还 200 万元，剩余 700 万元未归还。

3) 与景谷县建行签订的短期借款合同如下：

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，
 本期归还 8825.55 元，剩余 9991174.45 元未归还；
 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。

4) 2010 年 3 月 29 日，与景谷信用社签订 2010 景联营字第 007 号流动资金借款合同，取得借

款 500 万元，2011 年度已经归还 150 万元，剩余 350 万元展期至 2012 年 3 月 28 日。截止 2012 年 13 月 31 日，此借款尚未归还。

5)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，将宁洱县宁洱镇曼连大雾路山 10,022.10 亩森林资产做抵押，取得景谷县财政局-法国开发署 20,223,918.39 元长期借款，用于云南省生物固碳造林和沼气项目建设。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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(特殊普通合伙)	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	40	50
境内会计师事务所审计年限	3	4

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

关于公司股东景谷森达国有资产经营有限责任公司持有公司的国家股 32026748 股股票无偿划转云南省投资控股集团有限公司的相关事项，详见年 2013 年 4 月 8 日及 4 月 9 日刊登于《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告编号为：临 2013-016、临 2013-018 的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	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

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	14,625	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	12,276			
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
上海昊丰基业投资管理合伙企业 (有限合伙)	未知	1.20	1,550,000	1,550,000	1,550,000	未知
黄小梅	境内自然人	1.08	1,400,301	1,400,301	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			未知
姚桂英	境内自然人	0.75	975,844	975,844	975,844	未知
王坚宏	境内自然人	0.75	973,800	-2,500		未知
林红	境内自然人	0.74	956,600	956,600		未知
刘雯	境内自然人	0.74	955,275	955,275		未知
伊亮书	境内自然人	0.72	930,626	930,626		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			
上海昊丰基业投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,550,000		人民币普通股 1,550,000			
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			
姚桂英	975,844		人民币普通股 975,844			
王坚宏	973,800		人民币普通股 973,800			
林红	956,600		人民币普通股 956,600			
刘雯	955,275		人民币普通股 955,275			
伊亮书	930,626		人民币普通股 930,626			
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。
--	--

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	肖云
成立日期	2008年1月29日
组织机构代码	67086489-5
注册资本	4,833
主要经营业务	国有资产投资及经营管理

(二) 实际控制人情况

1、 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	肖云
成立日期	2008年1月29日
组织机构代码	67086489-5
注册资本	4,833
主要经营业务	国有资产投资及经营管理

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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。原法定代表人为张献，2012 年 7 月 31 日该公司在景谷县工商行政管理局变更法定代表人为肖云。

五、 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	单位 负责 人或 法定 代表 人	成立 日期	组织机 构代 码	注册资 本	主要经营业务或管理活动等情 况
中泰 信用 担保 有限 公司	刘霞	2001 年 6 月 28 日	71092851-6	1,000,000,000.00	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

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%。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%。

截至 2013 年 3 月 21 日公司股东中泰担保持有本公司股份 31,702,700 股，占公司总股本 24.42%，吴用先生持有本公司股份 2,000,000 股，占公司总股本 1.54%。2013 年 3 月 21 日，中泰担保与吴用先生签署《一致行动人协议》，中泰担保在合并计算其一致行动人吴用持有的股份后，超过景谷林业原第一大股东景谷森达国有资产经营有限责任公司及其一致行动人景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司合计持有的景谷林业 33,364,948 股股份，成为景谷林业第一大股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
杨松宇	董事长	男	28	2011年8月22日	2013年7月30日					15.11	
杨金生	董事、总经理	男	44	2012年4月18日	2013年7月30日					11.1	
李和	董事、副总经理	男	49	2010年7月31日	2013年7月30日					9.63	
邱海涛	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	45	2010年7月31日	2013年7月30日					9.59	
尚四清	董事	男	47	2010年7月31日	2013年7月30日					0	
王会明	董事	男	51	2010年7月31日	2013年7月30日					0	
董艳	独立董事	女	48	2012年1月16日	2013年7月30日					3.6	
贾林青	独立董事	男	54	2010年7月31日	2013年7月30日					3.6	
赵元藩	独立董事	男	50	2010年7月31日	2013年7月30日					3.6	
刀兴富	监事会主席	男	65	2010年7月31日	2013年7月30日					3.6	
李知非	监事	男	40	2010年7月31日	2013年7月30日					0	
黄建文	职工监事	男	46	2011年7月28日	2013年7月30日					9.66	
肖克贵	副总经理	男	58	2012年10月18日	2013年9月12日					1.1	
于蓝	副总经理	女	53	2011年12月23日	2013年9月12日					9.32	
刀建萍	副总经理	女	42	2010年9月13日	2013年9月12日					9.6	
吴宁	副总经理	男	50	2010年9月13日	2013年9月12日					0	
段贵祥	生产技术总监	男	46	2006年4月3日						8.51	
合计	/	/	/	/	/				/	98.02	

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、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长。

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、云南景谷林业股份有限公司常务副总经理。现任云南景谷林业股份有限公司董事、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、财务总监。

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。

董艳：2007 年至 2009 年毕业于北京大学经济管理学院私募股权高级研修班。曾担任上市公司大洋 B 独立董事。现担任深圳市航运集团有限公司独立董事、北京智又盈投资咨询有限公司高级管理顾问、隆润新技术科技有限公司董事、上海秀派电子科技有限公司财务顾问、深圳百合丰投资咨询有限公司首席顾问、云南景谷林业股份有限公司独立董事。

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。

记、职工监事。

肖克贵：2003 年至 2011 年任北京市天泰和装饰有限公司总经理。现任云南景谷林业股份有限公司副总经理。

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。

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

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。

公司副总经理吴宁,因个人原因公司于 2011 年 11 月份起停发工资，停止考勤。由于该同志原属县管干部，国有股东推荐聘任人员，公司已按有关规定程序正在办理相关解聘手续。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尚四清	中泰信用担保有限公司	副总裁	2003 年 10 月 1 日	
王会明	中泰信用担保有限公司	财务总监	2006 年 10 月 1 日	
李知非	中泰信用担保有限公司	办公室主任	2006 年 10 月 1 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
贾林青	中国人民大学法学院	教授		
赵元藩	云南省林业调查规划院	院长、党委副书记		
刀兴富	景谷傣族彝族自治县革命老区促进会	会长		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事及高管人员的报酬实施方案由公司董事会拟定，薪酬与考核委员会审核，并提请公司股东大会审议通过；高级管理人员薪酬方案由
---------------------	--

	公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据"效益、激励、公平"原则，按照《云南景谷林业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》发放，结合公司经济效益指标完成情况 及考核结果兑现年终效益奖。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	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"。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬 合计，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
杨金生	董事、总经理	聘任	第四届董事会 2012 年第六次临时会议聘任为公司总经 理；2011 年年度股东大会当选公司董事。
肖克贵	副总经理	聘任	第四届董事会 2012 年第十三次临时会议聘任副总经理。
杨湘云	董事	解任	因个人原因辞职。
李大强	副总经理	解任	因个人原因辞职。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

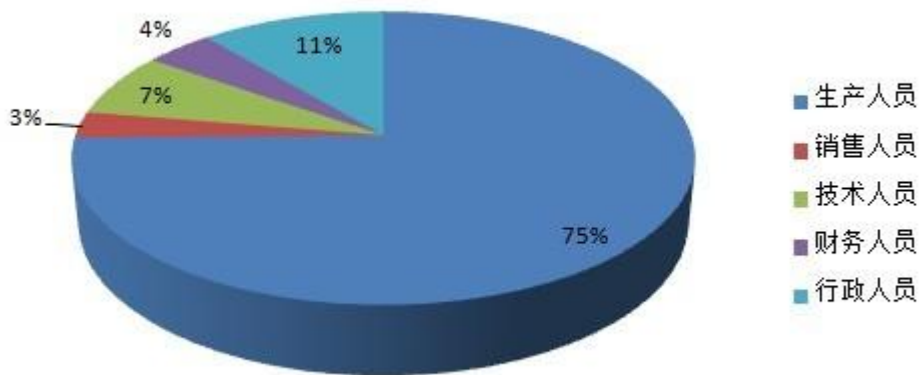
母公司在职员工的数量	1,099
主要子公司在职员工的数量	5
在职员工的数量合计	1,104
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	825
销售人员	32

技术人员	78
财务人员	46
行政人员	123
合计	1,104
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	1
本科	17
大专	98
中专	78
高中及中技	307
初中及以下	603
合计	1,104

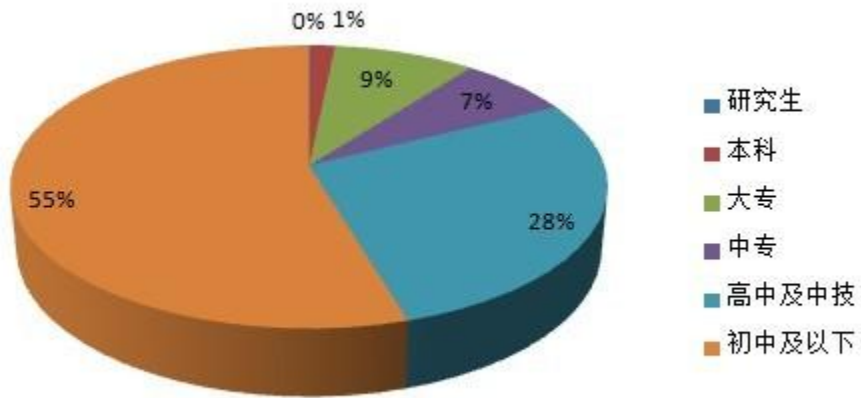
(二) 薪酬政策

员工薪酬分配按照公司薪酬管理办法以及考核管理办法执行。

(三) 专业构成统计图：



(四) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(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。2012 年云南证监局下发云证监 [2012]250 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 2012 年 12 月 31 日召开的景谷林业第四届董事会 2012 年第十五次会议审议通过《整改报告》，并向云南证监局上报了整改情况，并于 2013 年 1 月 4 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 2013-002 公告）。

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以对股东大会的召集、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
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、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时会议	2012 年 1 月 16 日	1、《关于同意管云鸿辞去公司第四届董事会独立董事的议案》 2、《关于选举董艳女士为公司第四届董事会独立董事的议案》	表决通过	www.sse.com.cn	2012 年 1 月 17 日
2012 年第二次临时会议	2012 年 4 月 6 日	《关于向西藏信托有限公司信托贷款有关事项的议案》	表决通过	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 7 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 8 月 3 日	《关于修改公司章程》的议案	表决通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 4 日
2011 年度大会	2012 年 5 月 22 日	1、审议关于《同意杨湘云辞去公司第四届董事会董事职务》的议案 2、审议关于《推举杨金生为公司第四届董事会董事》的议案 3、审议关于《存货计提跌价准备》的议案 4、审议关于《应收款项计提坏账准备》的议案 5、审议关于《无形资产计提减值准备》的议案 6、审议关于《转回递延所得税资产和负债》的议案 7、审议关于《对长期股权投资计提减值准备》的议案 8、审议关于《存货盘亏处理》的议案 9、审议关于《对子公司云南江城茂源林业有限公司部分消耗性生物资产进行处置》的议案 10、审议关于《修改公司章程》的议案 11、审议 2011 年财务决算报告 12、审议 2011 年监事会工作报告 13、审议 2011 年董事会工作报告 14、审议 2011 年年度报告及摘要 15、审议 2011 年利润分配议案 16、审议关于《续聘会计师事务所》的议案。	表决通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 23 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否 独立 董事	参加董事会情况						参加股 东大会 情况
		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	出席股 东大会 的次数
杨松宇	否	16	5	11	0	0	否	3
杨金生	否	6	1	5	0	0	否	3
尚四清	否	16	5	11	0	0	否	1
王会明	否	16	5	11	0	0	否	1
邱海涛	否	16	5	11	0	0	否	4
李和	否	16	4	11	1	0	否	4
赵元藩	是	16	1	11	4	0	是	3
董艳	是	16	5	11	0	0	否	2
贾林青	是	16	4	11	1	0	否	2

1、独立董事赵元藩先生于公司董事会 2012 年 2 月 17 日以现场方式召开的 2012 年第一次临时会议委托独立董事董艳代为参加，并行使表决权；2、独立董事赵元藩先生于公司董事会 2012 年 2 月 17 日以现场方式召开的 2012 年第二次临时会议委托独立董事董艳代为参加，并行使表决权；3、独立董事赵元藩先生于公司董事会 2012 年 4 月 18 日以现场方式召开的第四届董事会第六次会议委托独立董事董艳代为参加，并行使表决权；4、独立董事赵元藩先生于公司董事会 2012 年 4 月 18 日以现场方式召开的 2012 年第六次临时会议委托独立董事董艳代为参加，并行使表决权；

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
赵元藩	2012 年 2 月 17 日召开的第四届董事会 2012 年第一次临时会议上, 赵元藩先生对《关于景谷林业加快进行融资确保正常生产经营的议案》投弃权票; 2012 年 3 月 19 日召开的第四届董事会 2012 年批四次临时会议上, 赵元藩先生对《关于向西藏信托有限公司信托贷款有关事项》的预案投弃权票; 2012 年 12 月 31 日召开的第四届董事会 2012 年第十五次临时会议上, 赵元藩先生对《关于景谷林业限期整改方案的议案》投弃权票;	未表述弃权理由		

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

审计委员会按公司"董事会审计委员会工作细则"要求认真履职, 在年报审计的会计师事务所到公司进行年报审计时认真审核会计师事务所的年报审计计划, 在会计师事务所形成审计初稿时及时与会计师事务所进行沟通, 确保了年报审计的按时完成。审计委员会对公司下一年度续聘会计师事务所提出书面意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的, 公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
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。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司未进行内部审计。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

第十节 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（特殊普通合伙）注册会计师魏勇、朱法欢审计，并出具了有保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

XYZH/2012KMA2031-1

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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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、执行和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，为发表保留意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

如财务报表附注八、1.或有事项所述，云南景谷林业股份有限公司将与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合作生产期间形成的债权 135.04 万元、存货 1,476.91 万元及债务 1,038.97 万元并入其他应付款中核算，昆明长盛宏瑞商贸有限公司未对该事项进行确认。截至财务报表批准日，由于昆明长盛宏瑞商贸有限公司与云南景谷林业股份有限公司的诉讼尚在审理中、也未能为审计工作

提供相应配合，我们无法获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该事项进行调整。

四、 保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

（一）如财务报表附注八、1.或有事项所述，截至财务报表批准日，昆明超冠人造板制造有限公司及昆明长盛宏瑞商贸有限公司对云南景谷林业股份有限公司的诉讼以及云南景谷林业股份有限公司对昆明超冠人造板制造有限公司的反诉尚在审理中，法院尚未做出判决，其结果具有不确定性；

（二）如财务报表附注十一、1.其他重要事项所述，截至 2012 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 27,840.76 万元，营运资金-13,266.48 万元，期末货币资金 448.51 万元，逾期银行借款 12,899.11 万元，拖欠银行利息 1,315.48 万元，可能存在正常经营过程中无法变现资产，清偿债务。这些情况连同附注十一、1.其他重要事项所述，表明存在可能导致对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏勇

中国注册会计师：朱法欢

中国 北京

二〇一三年四月二十四日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	4,485,180.85	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	六、2	7,379,984.91	11,883,443.20
预付款项	六、3	7,713,512.34	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	六、4	10,613,153.40	13,575,218.27
买入返售金融资产			
存货	六、5	273,332,062.29	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		303,523,893.79	356,875,108.75
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	六、6	16,923,055.16	19,107,055.16
投资性房地产			
固定资产	六、7	134,542,393.10	154,664,249.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、8	8,301,770.96	8,195,344.66
油气资产			

无形资产	六、9	28,534,949.65	29,242,937.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	3,655,937.49	4,014,301.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,958,106.36	215,223,888.21
资产总计		495,482,000.15	572,098,996.96
流动负债：			
短期借款	六、13	208,991,174.45	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	六、14	30,748,174.49	55,750,807.22
预收款项	六、15	12,987,343.84	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	六、16	35,217,476.32	35,433,315.04
应交税费	六、17	20,235,620.44	12,935,618.34
应付利息	六、18	13,154,890.13	4,230,152.61
应付股利	六、19	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	六、20	43,749,120.35	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	六、21	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		436,188,760.52	414,936,465.51
非流动负债：			
长期借款	六、22	20,223,918.39	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		20,223,918.39	10,000,000.00
负债合计		456,412,678.91	424,936,465.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、23	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	六、24	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、25	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-278,407,574.85	-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		41,763,763.14	148,953,637.29
少数股东权益	六、27	-2,694,441.90	-1,791,105.84
所有者权益合计		39,069,321.24	147,162,531.45
负债和所有者权益总计		495,482,000.15	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 12 月 31 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		205,730.18	1,050,152.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	15,302,167.77	20,352,651.73
预付款项		15,804,264.47	21,194,842.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	11,782,279.42	27,329,219.64
存货		264,593,431.24	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		307,687,873.08	369,905,557.81
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,423,055.16	24,607,055.16
投资性房地产			
固定资产		132,857,785.69	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		8,301,770.96	8,195,344.66
油气资产			
无形资产		27,043,400.36	27,649,482.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,296,554.32	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		192,922,566.49	211,666,622.92
资产总计		500,610,439.57	581,572,180.73
流动负债:			

短期借款		208,991,174.45	144,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,378,653.76	43,059,975.80
预收款项		12,744,391.54	19,407,267.20
应付职工薪酬		33,901,852.81	34,193,891.45
应交税费		20,413,785.05	13,439,830.93
应付利息		13,154,890.13	4,230,152.61
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		42,234,772.33	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		422,924,480.57	399,594,085.31
非流动负债：			
长期借款		20,223,918.39	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		20,223,918.39	10,000,000.00
负债合计		443,148,398.96	409,594,085.31
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		-262,709,297.38	-148,193,242.57
所有者权益（或股东权益）合计		57,462,040.61	171,978,095.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		500,610,439.57	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—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		120,931,224.59	297,870,051.99
其中：营业收入	六、28	120,931,224.59	297,870,051.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,020,413.67	426,650,093.17
其中：营业成本	六、28	125,011,906.14	302,994,519.80
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	六、29	944,646.88	1,243,837.68
销售费用	六、30	4,561,183.49	13,369,734.56
管理费用	六、31	50,740,244.79	54,061,515.77
财务费用	六、32	35,056,578.56	17,565,362.98
资产减值损失	六、33	12,705,853.81	37,415,122.38
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）		-108,089,189.08	-128,780,041.18
加：营业外收入	六、34	2,867,017.72	9,751,100.79
减：营业外支出	六、35	2,871,038.85	4,964,437.67
其中：非流动资产处置损失		1,791,097.04	1,966,184.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-108,093,210.21	-123,993,378.06
减：所得税费用	六、36		15,218,339.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-108,093,210.21	-139,211,717.35
归属于母公司所有者的净利润		-107,189,874.15	-134,742,300.05
少数股东损益		-903,336.06	-4,469,417.30

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、37	-0.83	-1.04
（二）稀释每股收益	六、37	-0.83	-1.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-108,093,210.21	-139,211,717.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-107,189,874.15	-134,742,300.05
归属于少数股东的综合收益总额		-903,336.06	-4,469,417.30

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—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	十二、4	118,781,646.43	287,358,207.29
减：营业成本	十二、4	123,294,118.14	291,130,188.98
营业税金及附加		920,146.88	1,220,490.99
销售费用		4,299,277.12	11,564,508.68
管理费用		47,963,702.51	49,790,906.88
财务费用		35,064,856.52	17,398,058.57
资产减值损失		23,573,716.25	51,862,756.70
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）		-116,334,170.99	-135,608,703.51
加：营业外收入		2,761,217.95	9,639,646.66
减：营业外支出		943,101.77	1,054,364.79
其中：非流动资产处置损失		-803.08	703,888.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-114,516,054.81	-127,023,421.64
减：所得税费用			17,122,966.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-114,516,054.81	-144,146,388.49
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.88	-1.11
（二）稀释每股收益		-0.88	-1.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-114,516,054.81	-144,146,388.49

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,723,740.49	279,063,651.86
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	2,263,044.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	8,265,118.24	28,227,295.42
经营活动现金流入小计		145,220,061.69	309,553,991.50
购买商品、接受劳务支付的现金		102,884,095.12	238,723,935.58
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		38,962,574.89	35,681,438.67

工支付的现金			
支付的各项税费		4,662,248.11	7,243,169.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	30,398,033.29	30,097,761.39
经营活动现金流出小计		176,906,951.41	311,746,305.60
经营活动产生的现金流量净额		-31,686,889.72	-2,192,314.10
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		861,201.14	1,984,756.40
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		861,201.14	1,984,756.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,742,460.52	5,756,639.77
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		2,742,460.52	5,756,639.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,881,259.38	-3,771,883.37
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		160,223,918.39	89,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动	六、38	44,079,336.00	52,820,000.00

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,303,254.39	141,820,000.00
偿还债务支付的现金		85,517,482.38	104,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,292,581.90	12,539,410.00
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	六、38	61,548,754.00	28,144,974.17
筹资活动现金流出小计		168,358,818.28	144,984,384.17
筹资活动产生的现金流量净额		35,944,436.11	-3,164,384.17
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		2,376,287.01	-9,128,581.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,893.84	11,237,475.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,485,180.85	2,108,893.84

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,256,923.11	274,542,799.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,846,200.18	68,466,455.52
经营活动现金流入小计		89,103,123.29	343,009,254.97
购买商品、接受劳务支付的现金		87,101,515.36	237,450,624.98
支付给职工以及为职工支付的现金		25,186,053.22	26,933,515.30
支付的各项税费		2,251,280.21	6,427,799.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,854,898.86	66,223,575.41
经营活动现金流出小计		124,393,747.65	337,035,514.99
经营活动产生的现金流量净额		-35,290,624.36	5,973,739.98
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			2,013,696.00
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,010,415.00	4,829,730.57
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,010,415.00	4,829,730.57
投资活动产生的现金流量净额		-3,010,415.00	-2,816,034.57
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		160,223,918.39	89,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,319,336.00	40,820,000.00
筹资活动现金流入小计		201,543,254.39	129,820,000.00
偿还债务支付的现金		85,508,825.55	104,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,029,057.96	10,295,540.69
支付其他与筹资活动有关的现金		61,548,754.00	28,144,974.17
筹资活动现金流出小计		164,086,637.51	142,740,514.86
筹资活动产生的现金流量净额		37,456,616.88	-12,920,514.86
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		-844,422.48	-9,762,809.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,152.66	10,812,962.11
六、期末现金及现金等价物余额		205,730.18	1,050,152.66

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

合并所有者权益变动表
2012 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		-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)							-107,189,874.15		-903,336.06	-108,093,210.21
(一)净利润							-107,189,874.15		-903,336.06	-108,093,210.21
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-107,189,874.15		-903,336.06	-108,093,210.21

(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		-278,407,574.85	-2,694,441.90	39,069,321.24

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		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-36,475,400.65		2,678,311.46	286,374,248.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-134,742,300.05		-4,469,417.30	-139,211,717.35
(一) 净利润							-134,742,300.05		-4,469,417.30	-139,211,717.35
(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

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—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		-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）							-114,516,054.81	-114,516,054.81
（一）净利润							-114,516,054.81	-114,516,054.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-114,516,054.81	-114,516,054.81
（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		-262,709,297.38	57,462,040.61

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	171,978,095.42

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

三、 公司基本情况

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、 α 蒎烯、 β 蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备，仪器仪表、林产化工产品制造（不含管理商品）、人造板、森林资源培育、木材采运、加工、林业技术开发研究，畜牧业。

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、云南景谷林业林化有限公司。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

（二）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。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

(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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具:

(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

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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以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。

(十) 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:

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:	
组合名称	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:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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。

(十一) 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 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。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

(十二) 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。除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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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
机器设备	4-28	3-5	24.25-3.46
电子设备	5-35	3-5	19.40-2.77
运输设备	6-12	3-5	16.17-8.08

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4、其他说明

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。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。

对于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。

(十八) 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、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 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)的开办费和其他费用，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。

(二十) 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。

(二十一) 收入:

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

1) 销售商品收入：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) 提供劳务收入：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，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）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) 让渡资产收入：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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

根据《企业会计准则》的规定和公司实际情况（公司经营方法和方式与原有较大的调整。即：原材料采购和产品销售均采用比较单一的经销商模式，此模式在今后一段时间内应无较大的调整），为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，公司对应收款项坏账准备计提比例会计估计变更如下：

公司应收债权计提坏账准备采用账龄分析法结合个别认定法。

账龄划分和坏账准备计提比例为：

1、1 年以内账龄的应收债权按 5%计提坏账准备。

2、1-2 年账龄的应收债权按 10%计提坏账准备。

3、2-3 年账龄的应收债权按 20%计提坏账准备。

4、3 年以上账龄的应收债权按 100%计提坏账准备。

本次会计估计变更自 2012 年 1 月起执行。该会计估计变更影响 2012 年度增加应收款项坏账准备 287.86 万元，减少 2012 年度利润 287.86 万元。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 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%
营业税	5%	5%
城市维护建设税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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、云南景谷林业林化有限责任公司执行 25% 的所得税税率。

(二) 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。根据 2012 年 10 月 27 日景谷县傣族彝族自治县地方税务局《西部大开发企业所得税

优惠政策审核确认、备案表》，同意公司执行 15% 的企业所得税税率，所得税优惠政策起始年度为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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	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			
云南松林工业有限公司	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	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	控股子公司	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			
云南景谷林业化工有限公司	全资子公司	普洱市思茅区鱼水路	销售	100.00	松脂、松香购销	100.00		100.00	100.00	是			

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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	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			

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
云南景谷林业林化有限责任公司	999,973.50	-26.50

七、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	19,347.82	21,145.73
人民币	19,347.82	21,145.73
银行存款：	4,465,833.03	2,087,748.11
人民币	4,465,833.03	2,087,748.11
合计	4,485,180.85	2,108,893.84

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，截止 2012 年 12 月 31 日冻结账户尚未解冻，冻结金额为 632,350.31 元。

(二) 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：								
	18,548,582.25	99.66	11,168,597.34	60.21	12,726,689.40	57.22	843,246.20	6.63
组合小计	18,548,582.25	99.66	11,168,597.34	60.21	12,726,689.40	57.22	843,246.20	6.63
单项金额虽不重大	63,365.80	0.34	63,365.80	100.00	9,516,080.33	42.78	9,516,080.33	100.00

但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,611,948.05	/	11,231,963.14	/	22,242,769.73	/	10,359,326.53	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吴子千	50,183.80	50,183.80	100.00	结算差异，无法收回
嘉汉板业（云南）贸易有限公司	13,182.00	13,182.00	100.00	无法收回
合计	63,365.80	63,365.80	/	/

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（%）
CAS 集装箱国际公司	客户	2,807,553.26	1-2 年	15.08
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1-2 年	7.98
上海云景经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3 年以上	7.79
高加雄	客户	1,169,184.92	3 年以上	6.28
广州市胜狮木业有限公司	客户	1,089,308.94	2-3 年	5.85
合计	/	8,000,191.87	/	42.98

(三) 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	18.81	4,332,621.92	100.00

款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	21,587,301.66	99.72	11,034,148.26	51.11	14,698,180.34	63.81	1,182,962.07	8.05
组合小计	21,587,301.66	99.72	11,034,148.26	51.11	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账款	60,000.00	0.28			4,004,249.88	17.38	3,944,249.88	98.50
合计	21,647,301.66	/	11,034,148.26	/	23,035,052.14	/	9,459,833.87	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
房租押金	60,000.00			房租押金
合计	60,000.00		/	/

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(%)
郑舒文	客户	2,640,266.62	2-3 年	14.19
基建拨款	客户	1,968,000.00	3 年以上	9.10
江城松香厂	客户	1,576,907.46	1-2 年, 2-3 年及 3 年以上	7.28
曾寿章	合作方	800,000.00	1-2 年	3.70
罗学章	员工	548,283.22	1 年以内	2.53
合计	/	7,533,457.30	/	36.80

(四) 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	3,259,297.3	5.00	14,546,649.38	5.00
1 至 2 年	2,889,924.92	10.00	3,238,449.1	10.00
2 至 3 年	1,564,290.12	20.00	682,337.95	20.00
合计	7,713,512.34	35.00	18,467,436.43	35.00

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
景谷三佳化工有限责任公司	客户	1,098,350.09	1 年以内	发票到达滞后
景谷县土地局	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	未开发票
地区林业局林业费	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	未开发票
南宁东营美志木业有限公司	客户	988,542.87	1-2 年	未开发票
钟山乡政府	政府部门	696,656.00	3 年以上	未开发票
合计	/	4,783,548.96	/	/

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。

4、 预付款项的说明：

本年公司对应收款项坏账准备计提比例会计估计变更，3 年以上的应收款项全额计提坏账准备。

则以前年度单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款全部计入账龄组合进行披露。

(五) 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	22,884,042.66	1,766,678.40	21,117,364.26	23,024,722.43	2,751,123.01	20,273,599.42
在产品	2,672,613.14	34,206.67	2,638,406.47	1,207,528.46	126,091.78	1,081,436.68
库存商品	8,416,565.53	3,370,205.60	5,046,359.93	58,652,987.82	16,205,959.41	42,447,028.41
周转材料	389,995.52		389,995.52	398,360.87		398,360.87
消耗性生物资产	249,037,145.27	4,897,209.16	244,139,936.11	251,536,900.79	4,897,209.16	246,639,691.63
合 计	283,400,362.12	10,068,299.83	273,332,062.29	334,820,500.37	23,980,383.36	310,840,117.01

计						
---	--	--	--	--	--	--

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	1,766,678.40		2,751,123.01	1,766,678.40
在产品	126,091.78	34,206.67		126,091.78	34,206.67
库存商品	16,205,959.41	2,582,855.87	12,966.28	15,405,643.40	3,370,205.60
消耗性生物资产	4,897,209.16				4,897,209.16
合计	23,980,383.36	4,383,740.94	12,966.28	18,282,858.19	10,068,299.83

(六) 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	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(%)
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 设 建 有 限 公 司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	43,184,000.00	2,184,000.00	11.36	11.36

(七) 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	5,701,844.53	9,042,134.80	299,739,384.45
其中：房屋及建筑物	105,952,283.64	5,475,980.66	600,033.87	110,828,230.43
机器设备				

运输工具	9,263,566.17		1,309,929.03	7,953,637.14
通用设备	42,045,051.64	221,704.87	6,131,671.90	36,135,084.61
专用设备	145,818,773.27	4,159.00	1,000,500.00	144,822,432.27
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	130,666,531.76		15,859,585.67	3,731,070.17
其中：房屋及建筑物	45,213,431.90		5,021,363.23	184,780.73
机器设备				
运输工具	6,869,294.30		533,073.72	1,239,245.18
通用设备	15,663,469.40		3,233,102.33	2,305,991.26
专用设备	62,920,336.16		7,072,046.39	1,053.00
三、固定资产账面净值合计	172,413,142.96	/	/	156,944,337.19
其中：房屋及建筑物	60,738,851.74	/	/	60,778,216.03
机器设备		/	/	
运输工具	2,394,271.87	/	/	1,790,514.30
通用设备	26,381,582.24	/	/	19,544,504.14
专用设备	82,898,437.11	/	/	74,831,102.72
四、减值准备合计	17,748,893.33	/	/	22,401,944.09
其中：房屋及建筑物	57,818.71	/	/	2,918,915.54
机器设备		/	/	
运输工具	1,372,906.48	/	/	1,372,906.48
通用设备	2,320,891.33	/	/	3,879,985.41
专用设备	13,997,276.81	/	/	14,230,136.66
五、固定资产账面价值合计	154,664,249.63	/	/	134,542,393.10
其中：房屋及建筑物	60,681,033.03	/	/	57,859,300.49
机器设备		/	/	
运输工具	1,021,365.39	/	/	417,607.82
通用设备	24,060,690.91	/	/	15,664,518.73
专用设备	68,901,160.30	/	/	60,600,966.06

本期折旧额：15,859,585.67 元。

(1) 本年增加的固定资产中，均为外部购入，无由建工程转入形成。本年增加的累计折旧中，本年计提 15,859,585.67 元。

(2) 本年计提固定资产减值准备 4,653,050.76 元，主要原因系竹胶板生产车间由于技术陈旧、产品淘汰、原料紧缺、成本居高、亏损严重，该生产线固定资产已发生减值，因此本年计提固定资产减值准备 3,176,956.58 元；刨花板生产车间由于产品属于低端高能耗产品，且技术陈旧、产品淘汰、基本无销售路径，且停产时间较长，该生产线固定资产已发生减值，本年计提固定资产减值准备 1,476,094.18 元。

(八) 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	106,426.30		8,301,770.96
四、水产业				
合计	8,195,344.66	106,426.30		8,301,770.96

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			8,301,770.96

(九) 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	707,988.06		4,561,930.21
土地使用权	2,813,341.84	701,828.06		3,515,169.90
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	6,160.00		10,608.34
三、无形资产账面净值合计	33,354,798.17		707,988.06	32,646,810.11
土地使用权	29,216,086.05			28,514,257.99
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			20,691.66
四、减值准备合计	4,111,860.46			4,111,860.46
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				
五、无形资产账面价值合计	29,242,937.71		707,988.06	28,534,949.65
土地使用权	29,216,086.05			28,514,257.99
特许权				
专有技术				
计算机软件	26,851.66			20,691.66

本期摊销额：707,988.06 元。

(十) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
竹材育苗基地	1,968,605.08				1,968,605.08
办公楼装修费	1,004,479.65		245,994.96		758,484.69
中纤 2 土地租金	533,654.48		110,411.16		423,243.32
东巴基地租地费	423,354.01		32,575.92		390,778.09
其他费用	84,207.83	62,415.00	31,796.52		114,826.31
合计	4,014,301.05	62,415.00	420,778.56		3,655,937.49

(十一) 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	2,825,524.28	1,327,495.89		35,312,352.64
二、存货跌价准备	23,980,383.36	4,383,740.94	12,966.28	18,282,858.19	10,068,299.83
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	2,184,000.00			43,184,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,748,893.33	4,653,050.76			22,401,944.09
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	14,046,315.98	1,340,462.17	18,282,858.19	115,078,457.02

(十二) 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	208,991,174.45	144,500,000.00
合计	208,991,174.45	144,500,000.00

1)2012 年 4 月 9 日,本公司与西藏信托有限公司签订了编号为 TTCO-A-L-JGLY-201203-DYHT-3 的抵押合同,取得合同编号为 TTCO-A-L-JGLY-201203-DKHT-2 的借款 150,000,000.00,借款到期日为 2013 年 4 月 8 日。

2) 与景谷县农行签订的短期借款合同如下:

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 53010120110000682 号流动资金借款合同,取得借款 400 万元;
 2011 年 5 月 24 日,签订编号为 53010120110001494 号流动资金借款合同,取得借款 900 万元;
 2010 年 12 月 31 日,签订编号为 53010120100001359 号流动资金借款合同,取得借款 900 万元,本期归还 200 万元,剩余 700 万元未归还。

3) 与景谷县建行签订的短期借款合同如下:

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,本期归还 8825.55 元,剩余 9991174.45 元未归还;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。

4) 2010 年 3 月 29 日,与景谷信用社签订 2010 景联营字第 007 号流动资金借款合同,取得借款 500 万元,2011 年度已经归还 150 万元,剩余 350 万元展期至 2012 年 3 月 28 日,截止 2012 年 13 月 31 日,此借款尚未归还。

2、 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
景谷县农村信用合作社	3,500,000.00	7.965	生产经营	资金短缺	
景谷县建设银行	9,991,174.45	6.31	生产经营	资金短缺	
景谷县建设银行	3,500,000.00	7.572	生产经营	资金短缺	
景谷县建设银行	14,000,000.00	7.872	生产经营	资金短缺	
景谷县农行	9,000,000.00	8.203	生产经营	资金短缺	
景谷县农行	4,000,000.00	8.20	生产经营	资金短缺	
景谷县农行	4,000,000.00	8.20	生产经营	资金短缺	
景谷县农行	7,000,000.00	8.203	生产经营	资金短缺	
景谷县农行	4,000,000.00	8.20	生产经营	资金短缺	
合计	58,991,174.45	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 150,000,000.00 元。

(十三) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以上	19,037,830.89	13,805,960.96
其他	11,710,343.6	41,944,846.26
合计	30,748,174.49	55,750,807.22

2、 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。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款未结转的原因主要是公司资金短缺，以前年度欠款未结算。

(十四) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以上	12,064,841.57	4,252,877.47
其他	922,502.27	15,397,342.03
合计	12,987,343.84	19,650,219.50

2、 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。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因主要是本年停工时间较长, 尚未将以前年度预收的货款供货。

(十五) 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	27,896,348.95	27,863,885.95	2,967,059.18
二、职工福利费		3,119,186.50	3,119,186.50	
三、社会保险费	24,085,547.20	9,141,386.64	9,912,157.61	23,314,776.23
其中: 医疗保险费	4,790,453.67	2,454,635.27	7,064,704.15	180,384.79
基本养老保险费	18,899,292.19	5,639,474.55	1,600,508.85	22,938,257.89
失业保险费	-22,538.71	609,671.15	606,980.44	-19,848.00
工伤保险费	3,615.55	225,500.97	228,625.21	491.31
生育保险费	414,724.50	212,104.70	411,338.96	215,490.24
四、住房公积金	4,131,672.54	381,003.01	683,604.01	3,829,071.54
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	2,220,785.68	511,002.80		2,731,788.48
职工教育经费	2,060,713.44	402,915.11	88,847.66	2,374,780.89
合计	35,433,315.04	41,451,843.01	41,667,681.73	35,217,476.32

工资、奖金、津贴和补贴 2,967,059.18 元已于 2013 年 1 月支付。

(十六) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,555,655.22	7,467,371.86
营业税	-297,884.39	1,372,668.81
企业所得税	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税	167,532.07	137,647.46
城市维护建设税	278,824.28	40,008.92
土地使用税	1,333,902.05	670,592.25
房产税	1,332,575.82	642,212.67
印花税	59,336.96	37,720.55
教育费附加	359,305.31	121,022.70
车船使用税	48.00	48.00
代扣税金	43,797.43	43,797.43
合计	20,235,620.44	12,935,618.34

(十七) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,675,053.50	
短期借款应付利息	5,479,836.63	4,230,152.61
合计	13,154,890.13	4,230,152.61

(十八) 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糖业企业总公司	98,706.92	98,706.92	资金不足
合计	1,104,960.50	1,104,960.50	/

(十九) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以上	20,491,579.42	20,577,826.73
其他	23,257,540.93	50,753,565.57
合计	43,749,120.35	71,331,392.30

2、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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
景谷森达国有资产经营有限责任公司	2,760,000.00	
合计	2,760,000.00	

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还的主要原因是公司资金短缺，无法偿还所欠欠款。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
伊亮书	8,048,000.00	1 年以内	借款
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	4,612,366.76	1 年以内	借款
预收桉树林地租金	3,950,947.00	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	桉树林地租金
景谷森达国有资产经营有限责任公司	2,760,000.00	1 年以内	借款
肖克贵	2,000,000.00	1 年以内	借款
合计	21,371,313.76	—	—

(二十) 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

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	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中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
农行景谷支行	20,000,000.00	2011 年 12 月 31 日	7.04	8 万线中密度纤维板生产线项目建设	资金短缺

农行景谷支行	25,000,000.00	2012 年 9 月 6 日	8.613	林业治沙项目 贴息贷款	资金短缺
农行景谷支行	25,000,000.00	2012 年 6 月 22 日	8.613	建设 9 万亩思 茅松速生丰产 林	资金短缺
合计	70,000,000.00	/	/	/	/

(二十一) 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	20,223,918.39	10,000,000.00
合计	20,223,918.39	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	3.370	20,223,918.39	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	20,223,918.39	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，将宁洱县宁洱镇曼连大雾路山 10,022.10 亩森林资产做抵押，取得景谷县财政局-法国开发署 20,223,918.39 元长期借款，用于云南省生物固碳造林和沼气项目建设。

(二十二) 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

(二十三) 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

(二十四) 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

(二十五) 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	-107,189,874.15	/
期末未分配利润	-278,407,574.85	/

(二十六) 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	112,781,200.39	291,377,789.40
其他业务收入	8,150,024.20	6,492,262.59
营业成本	125,011,906.14	302,994,519.80

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	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
林业行业	112,781,200.39	118,169,785.37	291,377,789.40	301,529,675.35
合计	112,781,200.39	118,169,785.37	291,377,789.40	301,529,675.35

3、 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	40,517,129.80	34,838,070.44	140,726,768.10	148,798,602.54
木材加工	72,264,070.59	83,331,714.93	150,651,021.30	152,731,072.81
合计	112,781,200.39	118,169,785.37	291,377,789.40	301,529,675.35

4、 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	112,781,200.39	118,169,785.37	250,556,058.80	260,729,814.71
国外销售			40,821,730.60	40,799,860.64
合计	112,781,200.39	118,169,785.37	291,377,789.40	301,529,675.35

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南危险品物流有限公司	22,383,233.79	18.51
陈瑞芳	17,731,444.40	14.66
云南瑞江木业有限公司	11,923,298.50	9.86
昆明乌木川科技有限公司	8,607,299.80	7.12
福建青松股份有限公司	6,984,607.77	5.78
合计	67,629,884.26	55.93

(二十七) 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	93,767.84	323,055.83	5%
城市维护建设税	425,658.28	463,931.24	5%、7%
教育费附加	255,569.95	308,899.88	3%
地方教育费附加	169,650.81	147,950.73	2%
合计	944,646.88	1,243,837.68	/

(二十八) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	943,641.98	10,778,370.35
包装费	1,800,473.69	590,291.15
上车费	1,424,329.44	
房租		488,046.00
工资及福利	18,342.74	133,830.46
其他	374,395.64	1,379,196.60
合计	4,561,183.49	13,369,734.56

(二十九) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	19,639,528.44	20,012,670.96
工资及福利费	9,992,171.96	9,432,559.61
养老统筹金	3,564,147.23	5,777,244.65
折旧	2,433,751.02	1,963,855.77
存货盘亏损失	149,068.37	2,314,765.31
差旅费	2,280,684.29	1,269,913.53
其他	12,680,893.48	13,290,505.94
合计	50,740,244.79	54,061,515.77

(三十) 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	29,844,202.02	16,037,003.22
减: 利息收入	-55,976.16	-32,222.08

加：汇兑损失		139,918.47
加：其他支出	5,268,352.70	1,420,663.37
合计	35,056,578.56	17,565,362.98

(三十一) 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	1,498,028.39	16,451,748.84
二、存货跌价损失	4,370,774.66	16,851,513.08
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	2,184,000.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	4,653,050.76	
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		4,111,860.46
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,705,853.81	37,415,122.38

(三十二) 营业外收入：

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	181,776.56	10,271.74	181,776.56
其中：固定资产处置利得	181,776.56	10,271.74	181,776.56
政府补助	438,740.00	9,448,967.00	438,740.00
其他	2,246,501.16	291,862.05	2,246,501.16
合计	2,867,017.72	9,751,100.79	2,867,017.72

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
林业燃油补贴款	88,500.00	4,817,695.00	景财企[2012]45 号省级外贸发展项目资金
贴息资金		3,000,000.00	
节能降耗补助资金	70,000.00	1,000,000.00	
党建工作经费		15,000.00	
2011 年中低产林改造补助资金	280,240.00	600,472.00	
县劳动就业局社会保险补贴		15,800.00	
合计	438,740.00	9,448,967.00	/

(三十三) 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	1,791,097.04	1,966,184.36	1,791,097.04
其中: 固定资产处置损失	1,791,097.04	1,966,184.36	1,791,097.04
处置消耗性生物资产损失		2,634,330.86	
滞纳金及罚款	71,669.29	257,409.80	71,669.29
其他	1,008,272.52	106,512.65	1,008,272.52
合计	2,871,038.85	4,964,437.67	2,871,038.85

(三十四) 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		15,218,339.29
合计		15,218,339.29

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-107,189,874.15	-134,742,300.05
归属于母公司的非经常性损益	2	157,590.46	5,055,852.32
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-107,347,464.61	-139,798,152.37
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		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	129,800,000.00	129,800,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	-0.83	-1.04
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	-0.83	-1.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		

项目	序号	本年金额	上年金额
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）	$19 = \frac{1 + (15 - 16)}{(1 - 17)} \times$	-0.83	-1.04
稀释每股收益（II）	$(1 - 17) \div (12 + 18) \times$	-0.83	-1.08

(三十六) 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
国有职工身份置换费	4,497,460.00
收回备用金及往来款	2,299,583.27
利息收入	52,261.34
其他	1,415,813.63
合计	8,265,118.24

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
国有职工身份置换费	8,716,051.00
保证金	3,024,249.39
中介费	2,901,167.00
差旅费	2,235,116.28
运输费及上车费	1,714,766.95
办公费	1,066,970.17
土地使用费	1,061,760.00
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	3,630,488.37
业务招待费	664,079.22
车辆使用费	885,610.54
其他	4,497,774.37
合计	30,398,033.29

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合作方借款	41,319,336.00
其他借款	2,760,000.00
合计	44,079,336.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合作方借款	56,298,754.00
融资服务费	5,250,000.00
合计	61,548,754.00

(三十七) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-108,093,210.21	-139,211,717.35
加: 资产减值准备	12,705,853.81	37,415,122.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,859,585.67	14,504,260.58
无形资产摊销	707,988.06	956,559.52
长期待摊费用摊销	420,778.56	811,220.88
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)	1,609,320.48	1,393,601.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		533,371.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,094,202.02	16,036,236.35
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)		15,605,481.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-387,142.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,137,280.06	32,054,359.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,711,336.54	9,910,442.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,840,024.71	8,185,889.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,686,889.72	-2,192,314.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,485,180.85	2,108,893.84
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		
现金及现金等价物净增加额	2,376,287.01	-9,128,581.64

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	4,485,180.85	2,108,893.84
其中: 库存现金	19,347.82	21,145.73

可随时用于支付的银行存款	3,833,482.72	2,087,748.11
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	4,485,180.85	2,108,893.84

八、关联方及关联交易

(一) 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	有限责任公司	景谷威远镇人民路51号	肖云	国有资产投资及管理	4,833.00	24.67	24.67		67086489-5

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%。

(二) 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	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; 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销售	950.00	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	550.00	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	1,868.48	79.00	79.00	66827121-4
云南景谷林业林化有限责任公司	有限责任公司	普洱市思茅区鱼水路	肖克贵	松脂、松香购销	100.00	100.00	100.00	05697157-8

(三) 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
中泰信用担保有限公司	其他	71092851-6

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%。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%。

截至 2013 年 3 月 21 日公司股东中泰担保持有本公司股份 31,702,700 股，占公司总股本 24.42%，吴用先生持有本公司股份 2,000,000 股，占公司总股本 1.54%。2013 年 3 月 21 日，中泰担保与吴用先生签署《一致行动人协议》，中泰担保在合并计算其一致行动人吴用持有的股份后，超过景谷林业原第一大股东景谷森达国有资产经营有限责任公司及其一致行动人景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司合计持有的景谷林业 33,364,948 股股份，成为景谷林业第一大股东。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	购买电力	按市场价格购入	5,453,617.36	100.00	11,761,076.39	100.00

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
云南景谷林业股份有限公司	景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	房屋及建筑物	2011年5月9日	2016年5月10日	《房屋租赁合同》	296,000.00

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
景谷森达国有资产经营有限责任公司	2,760,000.00	2012 年 3 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	借款，该借款截止 2012 年 12 月 31 日未偿还。

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2012 年 7 月 25 日，公司的合作生产方昆明超冠人造板制造有限公司（以下简称昆明超冠）以《中密度纤维板生产线合作生产协议》及《补充协议》合同纠纷为案由向云南省普洱市中级人民法院（以下简称普洱中院）起诉本公司，要求本公司返还保底收益款 600.00 万元、承担损失 400.00 万元，同时解除合作生产协议，并由本公司承担案件全部的诉讼费用。2013 年 1 月 5 日，公司向普洱中院对昆明超冠正式提起反诉，法院受理了本公司的反诉材料。普洱中院原定于 2013 年 1 月 6 日的开庭审理因本公司提起反诉而中止。本公司提起如下反诉请求：要求判令解除原签订的合作生产协议及补充协议，昆明超冠支付违约金 800.00 万元，承担双方合作经营期间形成的债务 749.17 万元，支付合作期间所欠税款 226.77 万元及滞纳金，同时承担合作期间的损失 2,088.48 万元，并承担全部诉讼费用。为支持反诉请求的成立，本公司同时向普洱中院提交了书面申请，请求对合作期间本公司投入的资产、双方合作形成的债权债务等问题申请法院依法委托司法鉴定。2013 年 3 月 11 日，普洱中院召集双方当事人就本公司提交的反诉证据以及鉴定申请进行质证，并表示案件将进入司法鉴定程序，案件的实体审理可能因此而暂停，待司法鉴定出结论后再恢复法庭审理。截止 2013 年 4 月 24 日法院尚未做出判决，其结果具有不确定性；

2012 年 7 月 30 日，公司的合作生产方昆明长盛宏瑞商贸有限公司（以下简称长盛宏瑞）以《林化产品生产经营合作协议》及补充协议合同纠纷为案由向云南省普洱市中级人民法院（以下简称普洱中院）起诉本公司，要求本公司返还保底收益款 270.00 万元，承担违约金 250.00 万元，赔偿技改及其他损失 1,500.00 万元，同时解除合作生产协议，并由本公司承担案件全部的诉讼费用。本案于 2013 年 4 月 11 日开庭，但尚未作出判决。本年公司将合作期间所形成的债权 135.04 万元、存货 1,476.91 万元及债务 1,038.97 万元并入其他应付款中核算，长盛宏瑞未对该事项进行确认。截止 2013 年 4 月 24 日法院尚未做出判决，其结果具有不确定性；

2012 年 10 月 25 日，上海国惠知识产权代理有限公司以本公司著作权权属、侵权纠纷为案由向

云南省普洱市中级人民法院（以下简称普洱中院）起诉本公司，要求本公司停止使用并卸载 Serv-U FTP v 6.0 盗版软件，在国内主要报刊公开赔礼道歉，支付经济损失及相关合理开支 50 万元，并由本公司承担案件所有诉讼费用。2012 年 10 月 31 日，普洱中院受理该案件，并向本公司发出举证通知书。2013 年 1 月 22 日，普洱中院一次开庭，未作出判决。

（二）其他或有负债及其财务影响：

本公司以土地、消耗性生物资产、固定资产作抵押，取得借款 29,921.51 万元，截止 2012 年 12 月 31 日，借款尚未归还。

除存在上述或有事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项：

（一）重大承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项：

（一）其他资产负债表日后事项说明

1. 2010 年 11 月 18 日，黄兴在本公司委托的云南太和拍卖有限公司举行的活立木拍卖会中以 246.00 万元竞买价中标成交位于景谷县碧安乡黄草岭大黑箐的活立木采伐权，并于 2011 年 1 月 14 日与本公司签订拍卖成交确认书，同时签订商品林活立木流转采伐合同。签订合同后，黄兴向本公司支付采伐权转让款 246.00 万元，支付育林基金 35.96 万元。黄兴进场采伐时，发现林权存在纠纷，且出材量与合同约定的出材量出入较大，黄兴多次与本公司协商解决未果。2013 年 1 月 28 日，黄兴向云南省普洱市中级人民法院（以下简称普洱中院）提起民事诉讼，请求普洱中院判令本公司返还原支付的采伐权转让款 143.62 万元，返还拍卖佣金 1.96 万元，赔偿育林基金 15.53 万元，赔偿因林权纠纷支付的费用 8.40 万元，赔偿其他损失 49.20 万元，合计 218.72 万元，云南太和拍卖有限公司承担连带责任。由本公司承担案件的诉讼费用。2013 年 2 月 1 日，普洱中院受理该合同纠纷案件，尚未开庭。

2. 2013 年 4 月 8 日，本公司与上海澎泊创业投资合伙企业（有限合伙）、兴业银行股份有限公司昆明分行签订《委托贷款借款合同》，由上海澎泊创业投资合伙企业（有限合伙）以自有资金委托兴业银行股份有限公司昆明分行向本公司发放委托贷款，贷款类型为委托贷款，金额为 1.4 亿元，借款期限为 2 个月，固定年利率为 15%。本公司于 2013 年 4 月 8 日收到 1.40 亿元。

3. 2013 年 4 月 8 日，本公司与佰富通国际投资顾问（北京）有限公司签订《委托付款协议》，本公司以林地作为担保，委托佰富通国际投资顾问（北京）有限公司支付本公司欠西藏信托有限

公司的到期利息 5,747,083.33 元,由佰富通国际投资顾问(北京)有限公司直接将款项支付至西藏信托有限公司账户。本公司将在 2013 年 7 月 8 日前偿还该代付款项,资金占用费按照实际占用期限以中国人民银行同期贷款利率计算。该借款利息于 2013 年 4 月 8 日偿还 3,689,583.33 元、4 月 18 日偿还利息 1,710,625.00 元。另外,本公司委托佰富通国际投资顾问(北京)有限公司代为偿付西藏有限公司借款 1000 万元。该借款已于 2013 年 4 月 18 日支付。

4. 公司本年向西藏信托有限公司借入的抵押贷款 1.50 亿元已于 2013 年 4 月 8 日偿还 1.40 亿元,2013 年 4 月 18 日偿还 1000 万元。

5. 根据公司第四届董事会第七次会议决议,公司 2012 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。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,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) 其他

1. 本公司 2011 年、2012 年两年连续亏损,截止 2012 年 12 月 31 日,累计未分配利润为-27,840.76 万元,流动负债高于流动资产 13,266.48 万元,期末货币资金 448.51 万元,逾期银行借款 12,899.11 万元,拖欠银行利息 1,315.48 万元,经营活动产生的现金流量净额连续 2 年均为负数,资金周转困难。本年公司二、七车间全年停产,三车间除 2、5 月外停产,一、六车间 6-12 月停产,因该事项影响,公司 2012 年 9 月 25 日公告,由于公司各生产车间停产,预计在三个月内不能恢复正常,根据上海证券交易所规定,公司向上海证券交易所申请实施"其他风险警示"(即"ST")。如果 2013 年公司经营状况得不到改善并扭亏为盈,公司将面临被重组或退市的风险。本公司董事会成立风险评估工作小组,对公司在经营管理、内部控制、安全生产、社会稳定等方面存在的问题进行自查梳理和整改,对潜在风险进行评估并制定化解风险预案。具体措施为:

(1) 公司 2013 年开始成立专门的领导和工作小组,明确责任、期限负责林木林地资产的流转工作。2013 年初对公司现有未抵押林地资源进行调查、设计和评估,适时进行招商或拍卖流转。在全省乃至全国范围内公开流转林木林地资产 10 万亩,增加现金收入 1.3 亿元,增加收益 8000-10,000 万元。在确保公司正常生产、稳定职工的同时,可以逐步偿还公司到期债务,提升公司形象和信誉度,改善经营环境;

(2) 做好 2013 年伐区规划设计,积极协调、争取木材采伐指标的落实和尽快下达,同时提前做好伐区纠纷预防和调处预案,保证木材原料 10.65 万立方米适时进厂。做好松脂原料收购工作,强化公司采脂基地维权、采脂规范工作,夯实松脂来源基础,同时争取获得市、县 20-30 万亩国有林地林木采脂权,扩大松脂来源,确保松脂原料采购 1.50 万吨的完成;

(3) 公司集中现有财力保障第四、五车间全年满负荷生产。加快胶合板、细木工板的存货周转

速度，及时收回的资金除保证职工工资外重点保证木材生产、化工辅料等采购支出；

(4) 立足现实，平衡做好产品生产。集中精力解决合作生产纠纷，尽快恢复第一、二、三车间正常生产。根据 2013 年剩余物供应市场情况，经与合作方友好协商，拟在 2013 年 1 月恢复一车间的正常生产确保 2013 年完成 3 万立方米产品的任务。同时通过协商和解、司法裁定等形式解决二、三车间的纠纷，恢复正常生产。以承包、出租或出售设备的形式盘活第六、七车间，将停产损失降到最低；

(5) 统筹谋划，做好筹融资保证公司运营。建立科学、高效的销售机制，根据产品特点和不同需求形成多种销售渠道，改变现有经销商营销实力弱、市场覆盖点少面窄的单一经销模式，保证产品出库快、资金回收快。以效益成本原则多渠道筹集资金，在 2013 年实现金融机构贷款正常化；

(6) 根据就近生产加工、减少运输费用的原则，公司拟在在碧安乡、永平镇、钟山乡、正兴镇、民乐镇建设 5 个小型松香厂，生产成松香，运回景谷进行深加工，增加产品附加值，增加经济效益；以子公司云南江城茂源林业有限公司种植的桉树为依托，利用当地资源优势、用公司闲置设备在江城建一条年产 1 万立方米单板生产线，使云南江城茂源林业有限公司能在自负盈亏的同时为公司胶合板和细木工板生产提供保证，增加收益；

(7) 按照上级政府提倡，公司有用 56 万亩林地，开发盘活利用现有林地价值较大，在林地上种植中药材，或种植投资少、见效快的经济林果、以及利用林地进行生态养殖业，提高公司资源利用率，为公司带来一定的经济效益和社会效益；

(8) 规范管理，有序推进实施企业内部控制基本规范、健全内部控制体系的工作。公司内控办公室根据《企业内部控制基本规范》及其引用配套指引的相关要求各个部门进行各个业务循环的制度的整理和完善工作，并编制了《内部控制手册》，并对手册进行实施辅导和推进执行。公司将实施内部控制管理规范工作为契机，建立有效的决策经营体制和合理的经营架构，实施科学的法人治理结构；建立科学民主的决策机制和完善的责任追究制度，增强决策透明度，提高决策质量，避免决策失误；

公司通过对以上措施的实施整改，将有效解决当前影响和制约公司战略实施、经营管理等方面存在的突出问题，提高公司对市场的应变能力，进一步焕发出企业发展的活力，全面提升公司的可持续发展能力。同时加强公司董、监事及各级管理人员法律法规的学习，完善公司法人治理，规范公司运作，强化财务管理，完善内控制度，按照《上市公司治理准则》，提高公司的质量，促进公司持续、健康、稳定发展。

2. 自然人吴用于 2013 年 3 月 18 日至 3 月 21 日通过二级市场增持公司股份 200 万股，占公司总股本 1.54%。2013 年 3 月 21 日，中泰信用担保有限公司与吴用签署《一致行动人协议》，中泰担保在合并计算一致行动人吴用持有的股份后，超过景谷林业原第一大股东景谷森达国有资

产经营有限责任公司及其一致行动人景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司合计持有的公司 3,336.4948 万股股份，成为景谷林业第一大股东。

2013 年 3 月 31 日，根据景谷森达与云南省投资控股集团有限公司签署的《上市公司股份无偿划转协议》，景谷森达将所持有的股份无偿划转给云南省投资控股集团有限公司，截止 2013 年 4 月 24 日，上述股权划转尚未完毕。

3.合作生产事项

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

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

2012 年度，合作期间共生产中纤板 15,195.489 立方米，已销售 16,185.715 立方米，实现销售收入 15,154,216.22 元，产生亏损 5,168,224.13 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 2012 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 2012 年度利润表中。

2013 年 3 月，公司与先见装饰公司签订《一车间合作生产补充协议》，就合作生产过程中原材料采购、销售管理、财务管理、生产场地、安全生产、质量管理及争议解决方式进行明确，并自 2013 年 3 月 1 日起执行，一车间已于 2013 年 3 月 9 日恢复合作生产。

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

行设备改造所形成的资产无偿归公司所有。

2012 年度，合作期间全年停产，无销售收入，产生亏损 10,897,657.95 元，主要是停工损失。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 2012 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 2012 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。

2012 年度，合作期间共生产林化产品 2,759.29 吨，已销售 4,194.124 吨，实现销售收入 40,517,129.80 元，公司将与昆明长盛商贸公司合作生产期间形成的债权 135.04 万元、存货 1,476.91 万元及债务 1,038.97 万元并入其他应付款中核算，调整后应付昆明长盛商贸公司 4,612,366.76 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 2012 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，上述经营情况及调整包含在本公司 2012 年度财务报表中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	12,498,615.56	52.38	668,309.04	5.35	12,298,841.68	43.47	629,884.17	5.12

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	11,351,257.21	47.57	7,879,395.96	69.41	9,335,384.23	32.99	651,690.01	6.98
组合小计	23,849,872.77	99.95	8,547,705.00	35.84	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	13,182.00	0.05	13,182.00	100.00	6,660,724.75	23.54	6,660,724.75	100.00
合计	23,863,054.77	/	8,560,887.00	/	28,294,950.66	/	7,942,298.93	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内						
其中：						
	919,798.61	5.00	45,989.93	7,056,234.37	5.00	352,811.72
1 年以内小计	919,798.61	5.00	45,989.93	7,056,234.37	5.00	352,811.72
1 至 2 年	1,491,718.99	10.00	149,171.90	1,569,516.85	10.00	156,951.69
2 至 3 年	1,569,381.85	20.00	313,876.37	709,633.01	20.00	141,926.60
3 年以上	7,370,357.76	100.00	7,370,357.76			
合计	11,351,257.21		7,879,395.96	9,335,384.23		651,690.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嘉汉板业（云南）贸易有限公司	13,182.00	13,182.00	100.00	无法收回
合计	13,182.00	13,182.00	/	/

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	11,547,467.19	1 年以内及 2-3 年	48.39
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	1-2 年	6.22
上海云经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3 年以上	6.07
高加雄	客户	1,169,184.92	3 年以上	4.90
广州市胜狮木业有限公司	客户	1,089,308.94	2-3 年	4.56
合计	/	16,740,105.80	/	70.14

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	11,547,467.19	48.39
合计	/	11,547,467.19	48.39

(二) 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	10.70	4,332,621.92	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
关联方组合计提坏账准备的应收账款	18,847,953.06	49.94	16,093,901.94	85.39	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	18,890,302.60	50.06	9,862,074.30	52.21	12,890,664.60	31.84	1,070,314.63	8.30

组合小计	37,738,255.66	100.00	25,955,976.24	68.78	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账款					3,008,191.25	7.43	3,008,191.25	100.00
合计	37,738,255.66	/	25,955,976.24	/	40,486,225.58	/	13,157,005.94	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内						
其中：						
	3,812,080.42	5.00	190,604.02	7,189,782.83	5.00	359,489.14
1 年以内小计	3,812,080.42	5.00	190,604.02	7,189,782.83	5.00	359,489.14
1 至 2 年	2,428,122.76	10.00	242,812.28	4,293,508.51	10.00	429,350.85
2 至 3 年	4,026,801.78	20.00	805,360.36	1,407,373.26	20.00	281,474.65
3 年以上	8,623,297.64	100.00	8,623,297.64			
合计	18,890,302.60		9,862,074.30	12,890,664.60		1,070,314.64

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(%)
江城茂源林业有限公司	子公司	17,962,396.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	47.60
郑舒文	客户	2,640,266.62	2-3 年	6.70
基建拨款	客户	1,968,000.00	3 年以上	5.21
江城松香厂	客户	1,576,907.46	1-2 年、2-3 年及 3 年以上	4.18
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	885,556.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	2.35
合计	/	25,033,127.14	/	66.04

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	17,962,396.88	47.60
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	885,556.18	2.35
合计	/	18,847,953.06	49.95

(三) 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	43,184,000.00	2,184,000.00	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
云南景谷林业林化有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00				100.00	100.00

(四) 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	111,619,699.97	280,093,668.90
其他业务收入	7,161,946.46	7,264,538.39
营业成本	123,294,118.14	291,130,188.98

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
林业行业	111,619,699.97	116,451,997.37	280,093,668.90	290,052,359.86
合计	111,619,699.97	116,451,997.37	280,093,668.90	290,052,359.86

3、 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	40,517,129.80	34,838,070.44	129,442,647.60	137,321,287.05
木材加工	71,102,570.17	81,613,926.93	150,651,021.30	152,731,072.81
合计	111,619,699.97	116,451,997.37	280,093,668.90	290,052,359.86

4、 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	111,619,699.97	116,451,997.37	263,740,860.83	274,799,531.74
出口销售			16,352,808.07	15,252,828.12
合计	111,619,699.97	116,451,997.37	280,093,668.90	290,052,359.86

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南危险品物流有限公司	22,383,233.79	18.84
福建青松股份有限公司	6,984,607.77	5.88
陈瑞芳	17,731,444.40	14.93
云南瑞江木业有限公司	11,923,298.50	10.04
昆明乌木川科技有限公司	8,607,299.80	7.25
合计	67,629,884.26	56.94

(五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-114,516,054.81	-144,146,388.49
加: 资产减值准备	23,573,716.25	51,862,756.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,068,861.71	13,424,451.80
无形资产摊销	606,081.90	815,530.18
长期待摊费用摊销	388,202.64	706,659.78
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)	-78,120.37	202,547.54
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		491,068.96
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	35,094,202.02	16,036,236.35
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)		17,122,966.85
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)	31,014,485.85	19,055,025.27
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	7,809,958.02	13,739,050.46
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-34,251,957.57	16,663,834.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,290,624.36	5,973,739.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	205,730.18	1,050,152.66
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		
现金及现金等价物净增加额	-844,422.48	-9,762,809.45

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-1,609,320.48	-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
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	438,740.00	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	61,580.22		1,182,929.14
债务重组损益			1,406,463.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,104,979.13	-2,706,391.26	-285,220.46
少数股东权益影响额	322,999.69	1,041,777.03	-116,033.87
所得税影响额	-161,388.10	-772,587.83	-843,777.02
合计	157,590.46	5,055,852.32	10,607,338.09

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-107,189,874.15	-134,742,300.05	41,763,763.14	148,953,637.29

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-107,189,874.15	-134,742,300.05	41,763,763.14	148,953,637.29

(三) 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	-112.41	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-112.57	-0.83	-0.83

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	4,485,180.85	2,108,893.84	112.68	1
应收账款	7,379,984.91	11,883,443.20	-37.90	2
预付账款	7,713,512.34	18,467,436.43	-58.23	3
短期借款	208,991,174.45	144,500,000.00	44.63	4
应付账款	30,748,174.49	55,750,807.22	-44.85	5
预收账款	12,987,343.84	19,650,219.50	-33.91	6
应交税费	20,235,620.44	12,935,618.34	56.43	7
应付利息	13,154,890.13	4,230,152.61	210.98	8
其他应付款	43,749,120.35	71,331,392.30	-38.67	9

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
长期借款	20,223,918.39	10,000,000.00	102.24	10
未分配利润	-278,407,574.85	-171,217,700.70	62.60	11

备注 1: 货币资金年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系年末收取部分销售预收款项以及本年新取得借款所致;

备注 2: 应收账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年收回以前年度货款及计坏账准备增加, 且本年实行先款后货销售模式所致;

备注 3: 预付账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司部分车间处于停产, 预付材料款减少所致;

备注 4: 短期借款年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年取得 1.50 亿元西藏信托借款, 且偿还 8,550.00 万元借款所致;

备注 5: 应付账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年取得借款后, 偿还部分货款及工程款所致;

备注 6: 预收账款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司部分车间停止生产, 合作方预收货款减少;

备注 7: 应交税费年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本公司本年资金短缺, 无力清缴税款所致;

备注 8: 应付利息年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年公司资金短缺, 无力偿还拖欠利息;

备注9: 其他应付款年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司将三车间合作生产期间形成的债权、债务及存货全部调整至合作方其他应付款中及合作方借款减少;

备注10: 长期借款年末数较年初数增加幅度较大的主要原因系本年获得景谷县财政局转贷法国开发署借款增加;

备注11: 未分配利润年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年公司经营亏损所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	120,931,224.59	297,870,051.99	-59.40	1
营业成本	125,011,906.14	302,994,519.80	-58.74	1
销售费用	4,561,183.49	13,369,734.56	-65.88	2
财务费用	35,056,578.56	17,565,362.98	99.58	3

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
资产减值损失	12,705,853.81	37,415,122.38	-66.04	4
营业外收入	2,867,017.72	9,751,100.79	-70.60	5
营业外支出	2,871,038.85	4,964,437.67	-42.17	6

备注 1: 营业收入、营业成本本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系本年公司部分车间停产, 产量较低, 主要是林化产品销售收入及成本减少较大;

备注 2: 销售费用本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系本年公司改变销售模式, 实现公司仓库交货, 运输费大幅减少所致;

备注 3: 财务费用本年数较上年数增加幅度较大的主要原因系本年新取得信托借款, 融资成本较高; 同时本年度公司存在大量逾期未偿还借款, 该部分借款利率上升;

备注 4: 资产减值损失本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系期末存货较上年减少计提减值准备减少;

备注 5: 营业外收入本年数较上年数减少幅度较大的主要原因系本年公司获得的政府补助较上年大幅较少所致。

备注 6: 营业外支出年末数较年初数减少幅度较大的主要原因系本年无处置消耗性生物资产损失。

第十一节备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 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
2013 年 4 月 24 日