

云南景谷林业股份有限公司

600265

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人杨松宇、主管会计工作负责人邱海涛及会计机构负责人（会计主管人员）陈子文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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：公司本期不进行利润分配。

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	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	19
第八节 财务报告（未经审计）	20
第九节 备查文件目录	88

第一节 释义

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

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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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	ST 景谷

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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、 公司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	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	38,878,599.62	75,531,514.62	-48.53
归属于上市公司股东的净利润	-35,592,050.38	-58,544,650.45	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,692,290.26	-57,830,371.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	73,649,119.56	-46,709,806.41	257.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,171,712.76	39,069,321.24	-84.2
总资产	522,903,129.93	495,482,000.15	5.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.45	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.45	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.45	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-93.95	-41.25	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-94.20		不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,239.88
合计	100,239.88

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

2013 年，是公司发展最为关键一年，为实现 2013 年生产经营扭亏为盈，摆脱退市风险，改善发展环境平台，公司上半年的工作在董事会的领导下，紧紧围绕制定的生产经营目标，着力抓好产品生产、强化内部管理，努力推进各项工作开展。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司资产总计 52,290.31 万元(其中：流动资产合计为 33,746.02 万元，非流动资产合计为 18,544.29 万元)比年初数的 49,548.20 万元增加 2,742.11 万元,增幅为 5.53%；负债总计 51,969.93 万元(其中:流动负债合计为 49,947.54 万元，非流动负债合计为 2,022.39 万元)比年初数的 45,641.27 万元增长 6,328.66 万元,增幅为 13.87%,资产负债率为 99.39%；股东权益合计 320.38 万元(其中:少数股东权益-296.79 万元，归属于母公司的股东权益合计 617.17 万元)。归属于母公司的股东权益中股本为 12,980.00 万元，资本公积为 17,658.50 万元，盈余公积为 1,378.64 万元，未分配利润为-31,399.96 万元。

报告期内，公司实现营业收入 3,887.86 万元，比上年同期的 7,553.15 万元减少 3,665.29 万元减幅 48.53%；实现营业利润-3,596.57 万元，比上年同期的-5,800.06 万元亏损减少 2,203.49 万元，减幅 37.99%；利润总额为-3,586.55 万元，比上年同期的-5,871.49 万元亏损减少 2,284.94 万元，减幅 38.92%；归属于母公司股东的净利润-3,559.21 万元，比上年同期的-5,854.47 万元亏损减少 2,295.26 万元，减幅 39.21%。

(一) 主营业务分析

1、财务报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	38,878,599.62	75,531,514.62	-48.53
营业成本	34,423,622.61	89,136,273.16	-61.38
销售费用	162,877.85	1,282,788.08	-87.30
管理费用	16,919,438.02	23,168,391.91	-26.97
财务费用	14,920,669.42	17,074,201.49	-12.61
经营活动产生的现金流量净额	73,649,119.56	-46,709,806.41	257.67
投资活动产生的现金流量净额	-421,480.00	-2,159,294.00	80.48
筹资活动产生的现金流量净额	-75,054,283.83	47,692,299.64	-257.37
营业税金及附加	436,909.64	352,263.16	24.03
资产减值损失	7,980,806.99	2,518,166.31	216.93
营业外收入	128,708.99	50,689.49	153.92
营业外支出	28,469.11	764,968.38	-96.28
净利润	-35,865,485.03	-58,714,848.38	38.92

营业收入变动原因说明：本期无林化产品销售收入；

营业成本变动原因说明：本期无林化产品销售；

销售费用变动原因说明：产品销售量减少,相关运杂费用减少；

管理费用变动原因说明：加强日常费用支出的管理、减少日常费用的开支，部份人员国有身份置换、相关费用支出同比减少；

财务费用变动原因说明：新增西藏信托借款费用减少；

营业税金及附加：自采木材无增值税进项税额抵扣相应附加税增加；

资产减值损失：应收款项计提坏账准备金额增加；

营业外收入：是债务豁免收入增加；

营业外支出：上年同期支付经销商《合同》违约金；

净利润：生产开工不足、产销量低、原辅材料紧缺、生产成本逐年增加、经营成本高，盈利产品产能低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间等全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱重，子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

项 目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例（%）
货币资金	2,658,536.58	4,485,180.85	-1,826,644.27	-40.73
应收账款	7,812,717.14	7,379,984.91	432,732.23	5.86
预付款项	8,183,031.02	7,713,512.34	469,518.68	6.09
其他应收款	13,944,092.25	10,613,153.40	3,330,938.85	31.39
存货	304,861,831.44	273,332,062.29	31,529,789.15	11.54
长期股权投资	16,923,055.16	16,923,055.16	0	0
固定资产	128,080,878.63	134,542,393.10	-6,461,514.47	-4.80
生产性生物资产	8,388,786.86	8,301,770.96	87,015.90	1.05
无形资产	28,181,999.83	28,534,949.65	-352,949.82	-1.24
长期待摊费用	3,490,862.47	3,655,937.49	-165,075.02	-4.52
短期借款	142,148,257.78	208,991,174.45	-66,842,916.67	-31.98
应付账款	51,030,316.26	30,748,174.49	20,282,141.77	65.96
预收账款	18,041,328.15	12,987,343.84	5,053,984.31	38.91
应付职工薪酬	37,835,599.61	35,217,476.32	2,618,123.29	7.43
应交税费	20,551,284.00	20,235,620.44	315,663.56	1.56

应付利息	20,135,516.43	13,154,890.13	6,980,626.30	53.06
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	0	0
其他应付款	138,628,112.60	43,749,120.35	94,878,992.25	216.87
一年内到期的				
非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00	0	0
长期借款	20,223,918.39	20,223,918.39	0	0
股本	129,800,000.00	129,800,000.00	0	0
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67	0	0
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	0	0
未分配利润	-313,999,625.23	-278,407,574.85	-35,592,050.38	-12.78
归属于母公司				
的所有者权益	6,171,712.76	41,763,763.14	-35,592,050.38	-85.22
少数股东权益	-2,967,876.55	-2,694,441.90	-273,434.65	-10.15

原因说明:

(1)货币资金 265.85 万元，与年初的 448.52 万元减少 182.67 万元，减幅 40.73%，主要原因是产品销售减少、资金收入减少；

(2)应收账款 781.27 万元，与年初的 738.00 万元增加 43.27 万元，增幅 5.86%，主要原因是部份客户产品赊销增加；

(3)预付账款 818.30 万元，与年初的 771.35 万元增加 46.95 万元，增幅 6.09%，主要原因是预付外购原辅材料款增加；

(4)其他应收款 1,394.41 万元，与年初的 1,061.32 万元增加 333.09 万元，增幅 31.39%，主要原因是支付木材生产资金增加；

(5)存货 30,486.18 万元，与年初的 27,333.21 万元增加 3,152.97 万元，增幅 11.54%，主要原因是产成品库存和原材料增加；

(6)长期股权投资 1,692.31 万元，与年初的 1,692.31 万元无增减变化；

(7)固定资产 12,808.09 万元，与年初的 13,454.24 万元减少 646.15 万元，减幅 4.80%，主要原因是固定资产计提折旧；

(8)在建工程 37.73 万元，与年初的 0 万元增加 37.73 万元，增幅 100.00%，主要原因是机制碳项目工程增加；

(9)生产性生物资产 838.88 万元，与年初的 830.18 万元增加 8.70 万元，减幅 1.05%；

(10)无形资产 2,818.20 万元，与年初的 2,853.50 万元减少 35.30 万元，减幅 1.24%，主要原因是无形资产摊销；

(11)长期待摊费用 349.09 万元，与年初的 365.60 万元减少 16.51 万元，减幅 4.52%，主要原因是长期待摊费用摊销；

(12) 短期借款 14,214.83 万元，与年初的 20,899.12 万元减少 6,684.29 万元，减幅 31.98%，主要原因是偿还西藏信托借款；

(13) 应付账款 5,103.03 万元，与年初的 3,074.82 万元增加 2,028.21 万元，增幅 65.96%，主要原因是预提自采木材费用增加；

(14) 预收账款 1,804.13 万元，与年初的 1,298.73 万元增加 505.40 万元，增幅 38.92%，主要原因是预收部份客户销货款增加；

(15) 应付职工薪酬 3,783.56 万元，与年初的 3,521.75 万元增加 261.81 万元，增幅 7.43%，主要原因是欠付社会统筹金增加；

(16) 应交税费用 2,055.13 万元，与年初的 2,023.56 万元增加 31.57 万元，增幅 1.56%；

(17)应付利息 2,013.55 万元，与年初的 1,315.49 万元增加 698.06 万元，增幅 53.07%，主要原因是欠付银行借款利息增加；

(18)应付股利 110.50 万元，与年初的 110.50 万元无增减变化；

(19) 其他应付款 13,862.81 万元，与年初的 4,374.91 万元增加 9,487.90 万元，增幅 216.87%，主要原因是暂借款增加；

(20)一年内到期的非流动负债 7,000 万元，与年初的 7,000 万元无增减变化；

(21)长期借款 2,022.39 万元，与年初的 2,022.39 万元无增减变化；\

(22)股本 12,980 万元，与年初的 12,980 万元无增减变化；

(23)资本公积 17,658.50 万元，与年初的 17,658.50 万元无增减变化；

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

(25) 未分配利润-31,399.96 万元，与年初的-27,840.76 万元减少 3,559.20 万元，减幅 12.78%，主要原因是生产开工不足、产销量低、原辅材料紧缺、生产成本逐年增加、经营成本高，盈利产品产能低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间等全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱重，子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损；

(26)归属于母公司股东权益合计 617.17 万元，与年初的 4,176.38 万元减少 3,559.21 万元，减幅 85.22%，主要原因是生产开工不足、产销量低、原辅材料紧缺、生产成本逐年增加、经营成本高，盈利产品产能低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间等全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱重，子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损；

(27) 少数股东权益-296.79 万元，与年初的-269.44 万元减少 27.35 万元，减幅 10.15%，主要原因是子公司无经营业务且亏损。

(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				-100.00	-100.00	
木材加工	38,878,599.62	34,423,622.61	12.94	-6.93	-35.66	增加 41.02 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	38,878,599.62	-48.53

(三) 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”、“中华驰名品牌”、“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。

(四) 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**

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	净利润
云南云松林产工业有限公司	松香、松节油，蒎烯等林产化工系列产	-199,237.60

	品的销售和贸易、销售人造板系列产品。	
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	森林资源培育、木材采运。	-108,253.78
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	-51,424.13
云南登明集装箱地板有限公司	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业	-1,166,100.48
云南景谷林化有限责任公司	松脂、松香购销	777. 76

4、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、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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。

三、其他披露事项

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

公司流动资金紧张,经营成本居高的局面仍然未得到缓解和解决，生产经营没有明显好转，预测年初至下一报告期期末的主营业务利润可能为亏损，面临较大的退市风险。为实现 2013 年生产经营扭亏为盈，化解退市风险，改善发展环境平台，公司上半年的工作在董事会的领导下，紧紧围绕制定的生产经营目标，着力抓好产品生产、强化内部管理，努力推进各项工作开展。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，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。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

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、仲裁或媒体普遍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 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) 披露了《重大诉讼事项进展情况公告》，即云南省普洱市中级人民法院审理的 (2012) 普中民初字第 34 号，本公司反诉昆明市超冠人造板制造有限公司合同纠纷一案；	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。
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: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)是否形成预计负债及金额	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
昆明市长盛宏瑞商贸有限公司	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	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。	24,163,100.00		详见公司于 2013 年 7 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 2013-029 的公告。		

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易**(一) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
云南云松林业工业有限公司	控股子公司		-189,751.42	11,357,715.77			
云南江城茂源林业有限公司	控股子公司		-13,000.00	17,949,396.88			
云南登明集装箱地板有限公司	控股子公司		10,442.00	946,356.18			
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	控股子公司		-3,154,971.51	7,047,220.61			
合计			-3,347,280.93	37,300,689.44			
关联债权债务形成原因			生产经营往来款项。				
关联债权债务清偿情况			每期均正常进行清偿，无故意拖欠资金的情况。				

六、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

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

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

(1) 2013 年 4 月 8 日，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》，向佰富通国际投资顾问（北京）有限公司借入资金 5,747,083.33 元用于支付西藏信托有限公司的借款利息，借款期限 2013 年 7 月 8 日前，利率按中国人民银行同期贷款利率计算；2013 年 4 月 18 日，公司与佰富通国际投资顾问（北京）有限公司签订《借款合同》，向佰富通国际投资顾问（北京）有限公司借入资金 11,710,625 元，借款期限 2013 年 9 月 1 日前，利率按中国人民银行同期贷款利率计算。

(2) 2013 年 4 月 8 日公司与上海澎泊创业投资合伙企业及兴业银行股份有限公司昆明分行三方共同签订《委托贷款借款合同》，向上海澎泊创业投资合伙企业借入 140,000,000 元的借款，贷款利率 15%、期限 2 个月（2013 年 4 月 8 日至 2013 年 6 月 8 日）。

(3) 公司与西藏信托有限公司签订《人民币资金贷款合同》，贷款类型为：信托贷款，金额为 1.4 亿元，借款期限为 12 个月，利率为不超过 11%，2013 年 6 月 13 日收到该《合同》借款 65,700,000 元，；本公司以位于云南省江城县的编号为江林证字（2008）第 2008006079 号、江林证字（2008）第 2008007915 号、江林证字（2008）第 2008009858 号《林权证》项下的 9845.3 亩、云南省宁洱县的编号为宁林证字（2011）第 201100003 号的《林权证》项下的 5127 亩、宁林证字（2011）第 201100004 号的《林权证》项下的 3258 亩、云南省景谷县的编号为景政林字（2000）第 0002626 号的《林权证》项目下的 54043.5 亩、云南省景谷县景政林字（2011）第 082400214 号、景政林字（2011）第 082400215 号、景政林字（2011）第 082400216 号、景政林字（2011）第 082400217 号、景政林字（2011）第 082400218 号、景政林字（2011）第 082400219 号的《林权证》项下的 29098.5 亩的林权作为抵押担保，评估价值为 30871.26 万元；贷款发放之日起 10 日内，本公司将拥有的除前述抵押物外之外的其他林权（评估价值至少为 6000 万元）提供抵押担保，赋予西藏信托有限公司第一顺位抵押权；同时由公司董事长杨松宇提供连带责任保证。

(4) 2013 年 1 月 25 日公司分别与自然人陈重阳和陈虹签订《借款合同》，借款期限 1 个月（即：2013 年 1 月 25 日至 2013 年 2 月 25 日），利率按银行同期贷款利率计收，分别向陈重阳借入资金 1,000,000 元、向陈虹借入资金 7,000,000 元。

(5) 公司分别与自然人(杜邦霖、王秀珍、刘水镜、杜明、杨发明、张慧、蒋夏才、卓培勇、金洪珍)签订《借款合同》，共借入资金 74,800,000 元(其中：杜邦霖 14,280,000 元、王秀珍 2,000,000 元、刘水镜 10,000,000 元、杜明 3,500,000 元、杨发明 4,520,000 元、张慧 5,000,000 元、蒋夏才 20,000,000 元、卓培勇 10,500,000 元、金洪珍 5,000,000 元)，借款期限 14 天，利率 15%。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 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

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

九、 公司治理情况

公司董事会认为公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,985				
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
吴用	境内自然人	1.54	2,000,000	2,000,000		未知
黄小梅	境内自然人	1.08	1,400,301			未知
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	国有法人	1.03	1,338,200			无
陶爱群	境内自然人	0.78	1,014,699	1,014,699		未知
王坚宏	境内自然人	0.75	973,800			未知
姚桂英	境内自然人	0.71	925,844	-50,000		未知
胡昇平	境内自然人	0.67	874,583	874,583		未知
林杰	境内自然人	0.54	700,000	700,000		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		
中泰信用担保有限公司		31,702,700		人民币普通股		
吴用		2,000,000		人民币普通股		
黄小梅		1,400,301		人民币普通股		
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司		1,338,200		人民币普通股		
陶爱群		1,014,699		人民币普通股		
王坚宏		973,800		人民币普通股		
姚桂英		925,844		人民币普通股		

胡昇平	874,583	人民币普通股
林杰	700,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与中泰信用担保有限公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009 年 3 月 5 日景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》。将持有"景谷林业"股份 1,338,200 股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为行使其股东权利；中泰信用担保有限公司一致行动人吴用先生于 2013 年 3 月 18 日至 3 月 21 日通过二级市场增持了本公司股份 2,000,000 股，占总股本的 1.54%。截至目前，中泰担保及其一致行动人吴用先生合计持有本公司股份 33,702,700 股，占总股本的 25.96%。其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

新控股股东名称	中泰信用担保有限公司
新实际控制人名称	中泰信用担保有限公司
变更日期	2013 年 3 月 21 日
指定网站查询索引及日期	详见本公司 2013 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的编号为：临 2013—011 号公告

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	9-1	2,658,536.58	4,485,180.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	9-2	7,812,717.14	7,379,984.91
预付款项	9-3	8,183,031.02	7,713,512.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9-4	13,944,092.25	10,613,153.40
买入返售金融资产			
存货	9-5	304,861,831.44	273,332,062.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		337,460,208.43	303,523,893.79
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9-6	16,923,055.16	16,923,055.16
投资性房地产			
固定资产	9-7	128,080,878.63	134,542,393.10
在建工程	9-8	377,338.55	

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	9-9	8,388,786.86	8,301,770.96
油气资产			
无形资产		28,181,999.83	28,534,949.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9-10	3,490,862.47	3,655,937.49
递延所得税资产	9-11		
其他非流动资产			
非流动资产合计	9-12	185,442,921.50	191,958,106.36
资产总计		522,903,129.93	495,482,000.15
流动负债：			
短期借款	9-14	142,148,257.78	208,991,174.45
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9-15	51,030,316.26	30,748,174.49
预收款项	9-16	18,041,328.15	12,987,343.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9-17	37,835,599.61	35,217,476.32
应交税费	9-18	20,551,284.00	20,235,620.44
应付利息		20,135,516.43	13,154,890.13
应付股利	9-19	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	9-20	138,628,112.60	43,749,120.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		499,475,375.33	436,188,760.52
非流动负债：			
长期借款	9-21	20,223,918.39	20,223,918.39

云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

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	20,223,918.39
负债合计		519,699,293.72	456,412,678.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	9-22	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	9-23	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	9-24	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	9-25	-313,999,625.23	-278,407,574.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,171,712.76	41,763,763.14
少数股东权益	9-26	-2,967,876.55	-2,694,441.90
所有者权益合计		3,203,836.21	39,069,321.24
负债和所有者权益总计		522,903,129.93	495,482,000.15

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文





云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

母公司资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,634,414.55	205,730.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	15-1	14,725,807.46	15,302,167.77
预付款项		13,007,184.52	15,804,264.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15-2	12,666,629.83	11,782,279.42
存货		292,424,426.63	264,593,431.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		334,458,462.99	307,687,873.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15-3	23,423,055.16	23,423,055.16
投资性房地产			
固定资产		126,044,925.37	132,857,785.69
在建工程		377,338.55	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		8,388,786.86	8,301,770.96
油气资产			
无形资产		26,741,403.62	27,043,400.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,147,767.26	1,296,554.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,123,276.82	192,922,566.49
资产总计		520,581,739.81	500,610,439.57
流动负债:			
短期借款		142,148,257.78	208,991,174.45

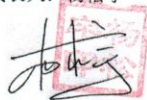
云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,797,603.17	20,378,653.76
预收款项		17,093,653.79	12,744,391.54
应付职工薪酬		36,569,712.27	33,901,852.81
应交税费		20,771,690.72	20,413,785.05
应付利息		20,135,516.43	13,154,890.13
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		133,004,134.89	42,234,772.33
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		479,625,529.55	422,924,480.57
非流动负债：			
长期借款		20,223,918.39	20,223,918.39
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,223,918.39	20,223,918.39
负债合计		499,849,447.94	443,148,398.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积		176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润		-299,439,046.12	-262,709,297.38
所有者权益（或股东权益）合计		20,732,291.87	57,462,040.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		520,581,739.81	500,610,439.57

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文





合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,878,599.62	75,531,514.62
其中：营业收入	9-27	38,878,599.62	75,531,514.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9-27	74,844,324.53	133,532,084.11
其中：营业成本		34,423,622.61	89,136,273.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	9-28	436,909.64	352,263.16
销售费用		162,877.85	1,282,788.08
管理费用		16,919,438.02	23,168,391.91
财务费用	9-29	14,920,669.42	17,074,201.49
资产减值损失	9-30	7,980,806.99	2,518,166.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-35,965,724.91	-58,000,569.49
加：营业外收入	9-31	128,708.99	50,689.49
减：营业外支出	9-32	28,469.11	764,968.38
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-35,865,485.03	-58,714,848.38
减：所得税费用	9-33		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,865,485.03	-58,714,848.38

云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

归属于母公司所有者的净利润		-35,592,050.38	-58,544,650.45
少数股东损益		-273,434.65	-170,197.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.28	-0.45
（二）稀释每股收益		-0.28	-0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文





云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15-4	38,693,599.62	73,807,092.57
减：营业成本	15-4	34,423,622.61	87,744,731.98
营业税金及附加		426,549.64	339,560.51
销售费用		86,851.22	1,159,519.69
管理费用		16,794,490.29	22,234,441.53
财务费用		14,921,172.80	17,076,664.75
资产减值损失		8,870,901.68	3,348,359.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-36,829,988.62	-58,096,185.59
加：营业外收入		128,708.99	46,836.49
减：营业外支出		28,469.11	764,838.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-36,729,748.74	-58,814,187.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-36,729,748.74	-58,814,187.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海涛

会计机构负责人：陈子文





合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,112,542.81	101,432,162.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			231,202.96
收到其他与经营活动有关的现金	9-34	85,776,934.36	40,714,171.79
经营活动现金流入小计		127,889,477.17	142,377,536.89
购买商品、接受劳务支付的现金		25,171,375.80	112,442,778.40
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		15,734,770.52	23,360,494.34

工支付的现金			
支付的各项税费		1,529,157.37	2,524,049.87
支付其他与经营活动有关的现金	9-34	11,805,053.92	50,760,020.69
经营活动现金流出小计		54,240,357.61	189,087,343.30
经营活动产生的现金流量净额		73,649,119.56	-46,709,806.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,480.00	2,209,294.00
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		491,480.00	2,209,294.00
投资活动产生的现金流量净额		-421,480.00	-2,159,294.00
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		223,157,083.33	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动			

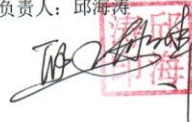
云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		223,157,083.33	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		290,000,000.00	85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,931,367.16	11,557,700.36
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		280,000.00	5,250,000.00
筹资活动现金流出小计		298,211,367.16	102,307,700.36
筹资活动产生的现金流量净额		-75,054,283.83	47,692,299.64
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		-1,826,644.27	-1,176,800.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,485,180.85	2,108,893.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,658,536.58	932,093.07

法定代表人：杨松宇

主管会计工作负责人：邱海海

会计机构负责人：陈子文


母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,927,542.81	74,671,162.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,151,744.69	33,879,939.33
经营活动现金流入小计		131,079,287.50	108,551,102.13
购买商品、接受劳务支付的现金		25,171,375.80	80,012,634.35
支付给职工以及为职工支付的现金		15,689,930.57	2,261,397.94
支付的各项税费		1,518,715.63	
支付其他与经营活动有关的现金		11,794,817.30	171,290,409.86
经营活动现金流出小计		54,174,839.30	253,564,442.15
经营活动产生的现金流量净额		76,904,448.20	-145,013,340.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,480.00	28,000.00

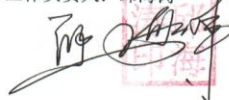
云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		491,480.00	28,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-421,480.00	-28,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		223,157,083.33	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		223,157,083.33	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		290,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,931,367.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		280,000.00	5,250,000.00
筹资活动现金流出小计		298,211,367.16	5,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-75,054,283.83	144,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,428,684.37	-291,340.02
加：期初现金及现金等价物余额		205,730.18	1,050,152.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,634,414.55	758,812.64

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-278,407,574.85		-2,694,441.90	39,069,321.24
加：会计政策变更										
期 差 错 更正										
他										
二、本年年 初 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
三、本期增 减 变 动 金 额（减少以“－”号填列）							-35,592,050.38		-273,434.65	-35,865,485.03

(一) 净利润							-35,592,050.38		-273,434.65	-35,865,485.03
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-35,592,050.38		-273,434.65	-35,865,485.03
(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	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-313,999,625.23		-2,967,876.55	3,203,836.21

期 末 余 额										
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币

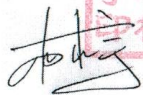
项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-171,217,700.70		-1,791,105.84	147,162,531.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-171,217,700.70		-1,791,105.84	147,162,531.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38
（一）净利润							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小							-58,544,650.45		-170,197.93	-58,714,848.38

计										
（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										

云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-229,762,351.15		-1,961,303.77	88,447,683.07

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-262,709,297.38	57,462,040.61
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-262,709,297.38	57,462,040.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-36,729,748.74	-36,729,748.74
(一) 净利润							-36,729,748.74	-36,729,748.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-36,729,748.74	-36,729,748.74
(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		-299,439,046.12	20,732,291.87

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		-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)							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(一)净利润							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-58,814,187.73	-58,814,187.73
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有 者(或股								

云南景谷林业股份有限公司 2013 年半年度报告

东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	129,800,000.00	176,584,957.67			13,786,380.32		-207,007,430.30	113,163,907.69

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

2006 年 8 月，根据公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的决议，审议通过了《云南景谷林业股份有限公司资本公积金向流通股股东转增股本和股权分置改革方案》，根据股权分置改革方案，以公司现有流通股本 4,000 万股为基数，用资本公积金向股权分置改革方案实施登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，转增比例为每持有 10 股转增 6.2 股。转增后股本变更为 12,980 万元。

本公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 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。

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，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

（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) 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。

(六) 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。

(七) 金融工具：

(1) 金融资产

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

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

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融

资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(八) 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。

(九) 存货：

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

其他

采用一次摊销法摊销或五五摊销法摊销。

(十) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

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

资产核算。

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(十一) 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。

(十二) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	12.12-2.16
运输设备	6-12	3-5	16.17-8.08
通用设备	4-28	3-5	24.25-3.46
专用设备	5-35	3-5	19.40-2.77

3、 其他说明

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 生物资产：

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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

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

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

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

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

(十六) 无形资产：

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

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

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

(十七) 长期待摊费用：

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的开办费及其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 收入：

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

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

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

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

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、税项：

(一) 主要税种及税率

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

本公司的子公司云南云松林产工业有限公司、云南江城茂源林业有限公司及云南登明集装箱地板有限公司执行 25% 的所得税税率。

(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%。

(三) 其他说明

印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

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:万元 币种:人民币

子公司 全称	子 公司 类 型	注册地	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末实 际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
景谷傣族 彝族自治县 森林有限 公司	控 股 子 公 司	景谷县林 纸路 201 号	生 产	570.00	林木的培育和种植； 原木采伐、销售；锯 材、木制品、活性炭 加工、销售等	570.00		95.00	95.00	是			
云南云 松林业有 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	950.00	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 城茂源有 限公司	控 股 子 公 司	江城县勐 烈镇大新 村	生 产	550.00	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:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册地	业 务 性 质	注册 资 本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比 例 (%)	表决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
云南登 明集装 箱地板 有限公 司	控 股 子 公 司	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			

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
人民币		19,347.82
银行存款：	2,658,536.58	4,465,833.03
人民币	2,658,536.58	4,465,833.03
合计	2,658,536.58	4,485,180.85

(1) 期末金额比年初减少 40.73%，主要是因为产品销售减小所致。

(2) 公司货币资金无冻结、质押的情况。

(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：								
按照账龄组合计提的应收账款	20,807,067.63	99.70	12,994,350.49	62.45	18,548,582.25	99.66	11,168,597.34	60.21
组合小计	20,807,067.63	99.70	12,994,350.49	62.45	18,548,582.25	99.66	11,168,597.34	60.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,365.80	0.30	63,365.80	100.00	63,365.80	0.34	63,365.80	100.00
合计	20,870,433.43	/	13,057,716.29	/	18,611,948.05	/	11,231,963.14	/

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

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：						
	3,122,824.47	5.00	156,141.22	1,870,946.98	5.00	93,547.35
1 年以内小计	3,122,824.47	5.00	156,141.22	1,870,946.98	5.00	93,547.35
1 至 2 年	885,758.52	10.00	88,575.85	4,455,405.54	10.00	445,540.56
2 至 3 年	5,061,064.03	20.00	1,012,212.81	1,990,900.39	20.00	398,180.09
3 年以上	11,737,420.61	100.00	11,737,420.61	10,231,329.34	100.00	10,231,329.34
合计	20,807,067.63		12,994,350.49	18,548,582.25		11,168,597.34

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	2-3 年	13.45
昆明乌木川科技有限公司	客户	1,895,365.70	1 年以下	9.08
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	3 年以上	7.11
上海云经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3 年以上	6.95
陈瑞芳	客户	1,210,451.14	1 年以下	5.80
合计	/	8,847,514.85	/	42.39

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按照账龄组合计提的应收账款	27,174,215.97	99.78	13,290,123.72		21,587,301.66	99.72	11,034,148.26	51.11
组合小计	27,174,215.97	99.78	13,290,123.72		21,587,301.66	99.72	11,034,148.26	51.11
单项金额	60,000.00	0.22			60,000.00	0.28		

虽不重大 但单项计 提坏账准 备的其他 应收账款								
合计	27,234,215.97	/	13,290,123.72	/	21,647,301.66	/	11,034,148.26	/

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

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：						
	8,542,453.14	5.00	427,122.66	3,833,693.45	5.00	191,684.67
1 年以内 小计	8,542,453.14	5.00	427,122.66	3,833,693.45	5.00	191,684.67
1 至 2 年	1,609,762.95	10.00	160,976.30	3,776,879.94	10.00	377,688.00
2 至 3 年	5,399,968.90	20.00	1,079,993.78	4,389,940.86	20.00	877,988.18
3 年以上	11,622,030.98	100.00	11,622,030.98	9,586,787.41	100.00	9,586,787.41
合计	27,174,215.97		13,290,123.72	21,587,301.66		11,034,148.26

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	3 年	9.68
基建拨款	客户	1,968,000.00	3 年以上	7.23
江城松香厂	客户	1,576,907.46	3 年以上	5.79
江西省进贤石油 化工容器总厂	客户	532,649.00	3 年以上	1.96
罗迎春	客户	500,000.00	3 年以上	1.84
合计	/	7,217,823.08	/	26.50

(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	3,912,356.33	47.81	3,259,297.30	42.25

1 至 2 年	984,798.17	12.03	2,889,924.92	37.47
2 至 3 年	3,285,876.52	40.16	1,564,290.12	20.28
合计	8,183,031.02	100.00	7,713,512.34	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
景谷三佳化工有限责任公司	供应商	1,255,937.29	1 年以内	预付原料款
景谷县土地局	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	预付土地款
地区林业局林业费	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	预付林业费用
南宁东营美志木业有限公司	供应商	988,543.00	2-3 年以上	预付原料款
钟山乡政府	政府部门	696,656.00	3 年以上	预付征地款
合计	/	4,941,136.29	/	/

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。

(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	23,180,364.81	1,766,678.40	21,413,686.41	22,884,042.66	1,766,678.40	21,117,364.26
在产品	1,264,923.88	34,206.67	1,230,717.21	2,672,613.14	34,206.67	2,638,406.47
库存商品	34,777,462.25	3,370,205.60	31,407,256.65	8,416,565.53	3,370,205.60	5,046,359.93
周转材料	894,741.14		894,741.14	389,995.52		389,995.52
消耗性生物资产	254,812,639.19	4,897,209.16	249,915,430.03	249,037,145.27	4,897,209.16	244,139,936.11

合 计	314,930,131.27	10,068,299.83	304,861,831.44	283,400,362.12	10,068,299.83	273,332,062.29
-----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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	1,766,678.40				1,766,678.40
在产品	34,206.67				34,206.67
库存商品	3,370,205.60				3,370,205.60
消耗性生物资产	4,897,209.16				4,897,209.16
合计	10,068,299.83				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	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
云南云景林纸股份有限公司	10,107,055.16		10,107,055.16			2.16	2.16
北京科技园文化建设工程有限公司	6,816,000.00		6,816,000.00	43,184,000.00		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：	299,739,384.45		313,163.52	299,426,220.93
其中：房屋及建筑物	110,828,230.43			110,828,230.43
机器设备				
运输工具	7,953,637.14		309,164.00	7,644,473.14
通用设备	36,135,084.61		3,999.52	36,131,085.09

专用设备	144,822,432.27				144,822,432.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	142,795,047.26		6,352,588.13	204,237.18	148,943,398.21
其中：房屋及建筑物	50,050,014.40		2,279,483.88		52,329,498.28
机器设备					
运输工具	6,163,122.84		253,550.28	200,404.20	6,216,268.92
通用设备	16,590,580.47		1,159,931.00	3,832.98	17,746,678.49
专用设备	69,991,329.55		2,659,622.97		72,650,952.52
三、固定资产账面净值合计	156,944,337.19	/		/	150,482,822.72
其中：房屋及建筑物	60,778,216.03	/		/	58,498,732.15
机器设备		/		/	
运输工具	1,790,514.30	/		/	1,428,204.22
通用设备	19,544,504.14	/		/	18,384,406.60
专用设备	74,831,102.72	/		/	72,171,479.75
四、减值准备合计	22,401,944.09	/		/	22,401,944.09
其中：房屋及建筑物	2,918,915.54	/		/	2,918,915.54
机器设备		/		/	
运输工具	1,372,906.48	/		/	1,372,906.48
通用设备	3,879,985.41	/		/	3,879,985.41
专用设备	14,230,136.66	/		/	14,230,136.66
五、固定资产账面价值合计	134,542,393.10	/		/	128,080,878.63
其中：房屋及建筑物	57,859,300.49	/		/	55,579,816.61
机器设备		/		/	
运输工具	417,607.82	/		/	55,297.74
通用设备	15,664,518.73	/		/	14,504,421.19
专用设备	60,600,966.06	/		/	57,941,343.09

(八) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			377,338.55			

(九) 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	8,301,770.96	87,015.90		8,388,786.86
四、水产业				
合计	8,301,770.96	87,015.90		8,388,786.86

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	8,301,770.96			8,388,786.86

(十) 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	4,561,930.21	352,949.82		4,914,880.03
土地使用权	3,515,169.90	350,914.02		3,866,083.92
特许权	455,461.86			455,461.86
专有技术	580,690.11			580,690.11
计算机软件	10,608.34	2,035.80		12,644.14
三、无形资产账面净值合计	32,646,810.11		352,949.82	32,293,860.29
土地使用权	28,514,257.99			28,163,343.97
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	20,691.66			18,655.86
四、减值准备合计	4,111,860.46			4,111,860.46
特许权	2,580,950.57			2,580,950.57
专有技术	1,530,909.89			1,530,909.89
五、无形资产账面价值合计	28,534,949.65		352,949.82	28,181,999.83
土地使用权	28,514,257.99			28,163,343.97

计算机软件	20,691.66			18,655.86
-------	-----------	--	--	-----------

本期摊销额：352,949.82 元。

期末，无形资产未发现减值情况，未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
东巴基地租地费	390,778.09		16,287.96		374,490.13
中纤 2 土地租金	423,243.32		55,205.58		368,037.74
竹材育苗基地	1,968,605.08				1,968,605.08
办公楼装修费	758,484.69		80,983.05		677,501.64
其他费用	114,826.31		12,598.43		102,227.88
合计	3,655,937.49		165,075.02		3,490,862.47

(十二) 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	35,312,352.64	7,980,806.99			43,293,159.63
二、存货跌价准备	10,068,299.83				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	43,184,000.00				43,184,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	22,401,944.09				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	115,078,457.02	7,980,806.99			123,059,264.01

(十三) 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	142,148,257.78	208,991,174.45

合计	142,148,257.78	208,991,174.45
----	----------------	----------------

具体借款明细如下：

1) 2010 年 5 月 18 日，本公司与中国农业银行股份有限公司景谷县支行签订了《最高额抵押合同》（编号为 53906201000000815 号），截止 2013 年 6 月 30 日抵押借款余额为 2,800 万元，具体如下：

A、2010 年 12 月 31 日借入壹年期流动资金 700 万元,到期日 2011 年 12 月 30 日,现已逾期；

B、2011 年 5 月 24 日借入壹年期流动资金 900 万元,到期日 2012 年 5 月 23 日,现已逾期；

C、2011 年 6 月 13 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 12 日,现已逾期；

D、2011 年 6 月 17 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 16 日,现已逾期；

E、2011 年 6 月 24 日借入壹年期流动资金 400 万元,到期日 2012 年 6 月 23 日,现已逾期。

2) 2010 年 6 月 22 日，本公司与中国建设银行股份有限公司景谷支行签订了《最高额抵押合同》（编号为 68614592502010062201 号），截止 2012 年 6 月 30 日抵押借款余额为 2,749.12 万元，具体如下：

A、2011 年 5 月 23 日借入壹年期流动资金 999.12 万元,到期日 2012 年 5 月 22 日,现已逾期；

B、2011 年 6 月 24 日借入壹年期流动资金 350 万元,到期日 2012 年 6 月 22 日,现已逾期；

C、2011 年 7 月 22 日借入壹年期流动资金 1,400 万元,到期日 2012 年 7 月 21 日（截至到报告披露日已逾期）。

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

4) 2013 年 6 月 13 日，公司用林木林地使用权作抵押[景政林证字（2012）第 D824000259 号，江林证字（2008）第 2008006079 号，江林证字（2008）第 2008007915 号，江林证字（2008）第 2008009858 号，宁林证字（2011）第 201100003 号，宁林证字（2011）第 201100004 号，景政林字（2000）第 0002626 号，景政林字（2011）第 0824000214 号，景政林字（2011）第 0824000215 号，景政林字（2011）第 0824000216 号，景政林字（2011）第 0824000217 号，景政林字（2011）第 0824000218 号，景政林字（2011）第 0824000219 号]，向西藏信托有限公司借入壹年期流动资金 6,570 万元,到期日 2014 年 6 月 12 日。

5) 公司与佰富通国际投资顾问（北京）有限公司签订《借款合同》，于 2013 年 4 月 8 日借入 674.71 万元、2013 年 4 月 18 日借入 1,171 万元。

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

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

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

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

(十六) 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	2,967,059.18	10,208,615.96	10,258,352.13	2,917,323.01
二、职工福利费				
三、社会保险费	23,314,776.23	4,266,803.18	1,866,505.56	25,715,073.85
其中: 医疗保险费	180,384.79	1,240,028.71	1,234,642.68	185,770.82
基本养老保险费	22,938,257.89	2,693,539.14	518,251.38	25,113,545.65
失业保险费	-19,848.00	169,298.15	-47,426.53	196,876.68
工伤保险费	491.31	86,212.90	83,313.75	3,390.46
生育保险费	215,490.24	77,724.28	77,724.28	215,490.24
四、住房公积金	3,829,071.54	11,762.82	4,893.98	3,835,940.38
五、辞退福利				
六、其他	5,106,569.37	460,403.91	199,710.91	5,367,262.37
合计	35,217,476.32	14,947,585.87	12,329,462.58	37,835,599.61

(十七) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,258,131.66	14,555,655.22
营业税	-334,922.10	-297,884.39
企业所得税	2,402,527.69	2,402,527.69
个人所得税	171,467.58	167,532.07
城市维护建设税	269,153.32	278,824.28
教育费附加	346,155.07	359,305.31
房产税	1,669,589.49	1,332,575.82
土地使用税	1,666,928.96	1,333,902.05
印花税	58,406.90	59,336.96
车船使用税	48.00	48.00
代扣税款	43,797.43	43,797.43
合计	20,551,284.00	20,235,620.44

(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
景谷县电力有限责任公司	610,182.79	610,182.79	资金不足
景谷县泰裕有限责任公司	396,070.79	396,070.79	资金不足
景谷糖业有限责任公司	98,706.92	98,706.92	资金不足
合计	1,104,960.50	1,104,960.50	/

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

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

(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

具体借款明细如下:

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

(2) 2004 年 9 月 6 日, 公司以位于碧安乡的评估值为 9,246 万元的自有林木、林地资产为抵押, 与农行景谷支行签订《抵押贷款合同》, 向农行景谷支行借款 2,500 万元的林业治沙项目贴息贷款, 期限 8 年, 现已逾期。

(3) 2005 年 6 月 22 日与农业银行景谷支行签订了《抵押贷款合同》, 公司以碧安、民乐的林

木、林地资产作为抵押，向农行景谷县支行借款 2,500 万元的专项资金借款,期限 7 年，借款用于营造 9 万亩思茅松速生丰产林建设，现已逾期。

(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	20,223,918.39
合计	20,223,918.39	20,223,918.39

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	
					外币金额	本币金额
景谷县财政局	2011 年 12 月 14 日	2027 年 5 月 20 日	人民币	3.37	20,223,918.39	20,223,918.39
合计	/	/	/	/	/	20,223,918.39

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 2,022.39 万元的长期借款，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	-278,407,574.85	/
调整后 年初未分配利润	-278,407,574.85	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,592,050.38	/
期末未分配利润	-313,999,625.23	/

(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	38,878,599.62	75,531,514.62
营业成本	34,423,622.61	89,136,273.16

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
合计	38,878,599.62	34,423,622.61	75,531,514.62	89,136,273.16

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			33,757,933.65	35,632,468.19
木材加工	38,878,599.62	34,423,622.61	41,773,580.97	53,503,804.97
合计	38,878,599.62	34,423,622.61	75,531,514.62	89,136,273.16

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	38,878,599.62	34,423,622.61	75,531,514.62	89,136,273.16
合计	38,878,599.62	34,423,622.61	75,531,514.62	89,136,273.16

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（%）
合计	27,452,413.76	70.95

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

本年公司前五名客户销售收入总额 27,452,413.76 元，占本年全部销售收入总额的 70.95%。

(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	80,282.50	29,843.20	5%
城市维护建设税	178,313.57	166,439.98	5%、7%
教育费附加	178,313.57	155,979.98	5%
合计	436,909.64	352,263.16	/

(二十八) 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	14,639,953.66	11,856,139.18
减：利息收入	-5,103.92	-45,924.16
加：其他支出	285,819.68	5,263,986.47
合计	14,920,669.42	17,074,201.49

(二十九) 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	7,980,806.99	2,518,166.31
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,980,806.99	2,518,166.31

(三十) 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		3,853.00	
其中：固定资产处置利得		3,853.00	
其 他	128,708.99	46,836.49	
合 计	128,708.99	50,689.49	

(三十一) 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
罚款及滞纳金	1,734.64	61,066.67	
其他	26,734.47	703,901.71	
合 计	28,469.11	764,968.38	

(三十二) 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
向个人借款	84,149,024.15
收工伤及生育保险赔偿金	188,328.97
收保证金	145,950.00
收损失赔偿金	80,000.00
收代付水电费款	55,733.62
代收伐区设计费	47,000.00
其他	1,110,897.62
合 计	85,776,934.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
偿还个人借款	10,541,024.15
支付律师费及诉讼费	476,329.05
支付财产保险费	35,700.00
其他	752,000.72
合 计	11,805,053.92

(三十三) 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	-35,865,485.03	-58,714,848.38
加: 资产减值准备	7,980,806.99	2,518,166.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,147,999.23	8,232,756.39
无形资产摊销	352,949.82	354,078.90
长期待摊费用摊销	165,075.02	1,085,629.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-3,853.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	14,920,669.42	11,856,139.18
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)		
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)	-31,529,769.15	3,548,681.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,233,189.76	-33,826,027.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	115,710,063.02	18,239,470.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,649,119.56	-46,709,806.41
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	2,658,536.58	932,093.07
减: 现金的期初余额	4,485,180.85	2,108,893.84
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	-1,826,644.27	-1,176,800.77

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	2,658,536.58	4,485,180.85
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,658,536.58	4,485,180.85

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: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
中泰信用担保有限公司	有限责任公司	北京市海淀区太月园1号楼三层	刘霞	1) 信用担保; 2) 企业贷款担保; 3) 高新技术企业、私营企业、中小企业投融资担保; 4) 个人住房、信贷消费贷款担保; 5) 涉外担保、联保和分保业务; 6) 企业重组、转让、收购、兼并、托管及策划和咨询; 7) 资产受托管理; 8) 受托资产处置; 9) 实业项目的投资	1,000,000,000.00	24.42	24.42		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。

(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
景谷森达国有资产经营有限责任公司	参股股东	67086489-5
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	参股股东	21845029-0

景谷森达国有资产经营有限责任公司原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。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。景谷森达国有资产经营有限责任公司为景谷林业第二大股东。

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

(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	市场价格定价	2,318,550.38	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

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

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。

十一、 承诺事项：

无

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

2013 年 7 月 18 日，公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告《云南景谷林业股份有限公司重大诉讼事项进展情况公告》，根据云南省普洱市中级人民法院送达之（2012）普中民初字第 38 号《案件受理通知书》，知悉：本公司反诉昆明市长盛宏瑞商贸有限公司合同纠纷一案，该院决定立案受理。详见 7 月 18 日《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上公告编号:临 2013-029 的公告。

十三、 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：								
关联方组合计提坏账准备的应收账款	11,357,715.77	43.26	1,225,264.84	10.79	12,498,615.56	52.38	668,309.04	5.35
按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,896,702.75	56.74	10,303,346.22	69.17	11,351,257.21	47.57	7,879,395.96	69.41
组合小计	26,254,418.52	99.76	11,528,611.06	43.91	23,849,872.77	99.95	8,547,705.00	35.84
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的	63,365.80	0.24	63,365.80	100.00	13,182.00	0.05	13,182.00	100.00

应 收 账款								
合计	26,317,784.32	/	11,591,976.86	/	23,863,054.77	/	8,560,887.00	/

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

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：						
	3,122,824.47	5.00	156,141.22	919,798.61	5.00	45,989.93
1 年以内小计	3,122,824.47	5.00	156,141.22	919,798.61	5.00	45,989.93
1 至 2 年	12,093,853.53	10.00	1,209,385.35	1,491,718.99	10.00	149,171.90
2 至 3 年	1,093,320.04	20.00	218,664.01	1,569,381.85	20.00	313,876.37
3 年以上	9,944,420.48	100.00	9,944,420.48	7,370,357.76	10.00	7,370,357.76
合计	26,254,418.52		11,528,611.06	11,351,257.21		7,879,395.96

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	11,357,715.77	2-3 年	43.16
昆明乌木川科技有限公司	客户	1,895,365.70	1 年以内	7.20
宜兴市一洲木业有限公司	客户	1,484,693.49	3 年以上	5.64
上海云经贸有限公司	客户	1,449,451.26	3 年以上	5.51
陈瑞芳	客户	1,210,451.14	1 年以内	4.60
合计	/	17,397,677.36	/	66.11

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	11,357,715.77	43.16
合计	/	11,357,715.77	43.16

(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 (%)
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其他应收款	18,985,753.06	43.49	17,537,188.50		18,847,953.06	49.94	16,093,901.94	85.39
按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	24,555,701.40	56.51	13,247,636.13		18,890,302.60	50.06	9,862,074.30	52.21
组合小计	43,451,454.46	100.00	30,784,824.63		37,738,255.66	100.00	25,955,976.24	68.78
合计	43,451,454.46	/	30,784,824.63	/	37,738,255.66	/	25,955,976.24	/

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

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：						
	8,542,453.14	5.00	427,122.66	3,812,080.42	5.00	190,604.02
1 年以内小计	8,542,453.14	5.00	427,122.66	3,812,080.42	5.00	190,604.02
1 至 2 年	1,593,676.61	10.00	159,367.66	2,428,122.76	10.00	242,812.28
2 至 3 年	2,198,032.30	20.00	439,606.46	4,026,801.78	20.00	805,360.36
3 年以上	12,221,539.35	100.00	12,221,539.35	8,623,297.64	100.00	8,623,297.64
合计	24,555,701.40		13,247,636.13	18,890,302.60		9,862,074.30

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	17,949,396.88	1-2 年、2-3 年、3 年以上	41.31
郑舒文	客户	2,640,266.62	3 年	6.08
基建拨款	客户	1,968,000.00	3 年以上	4.53
江城松香厂	客户	1,576,907.46	3 年以上	3.63
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	946,356.18	2-3 年	2.18
合计	/	25,080,927.14	/	57.73

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	17,949,396.88	41.31
云南登明集装箱地板有限公司	子公司	946,356.18	2.18
合计	/	18,895,753.06	43.49

(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	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	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	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	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	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	6,816,000.00	6,816,000.00	6,816,000.00	43,184,000.00		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	1,200,000.00		60.00	60.00

(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	38,693,599.62	73,807,092.57
营业成本	34,423,622.61	87,744,731.98

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
合计	38,693,599.62	34,423,622.61	73,807,092.57	87,744,731.98

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			33,757,933.65	35,632,468.19
木材加工	38,693,599.62	34,423,622.61	40,049,158.92	52,112,263.79
合计	38,693,599.62	34,423,622.61	73,807,092.57	87,744,731.98

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	38,693,599.62	34,423,622.61	73,807,092.57	87,744,731.98
合计	38,693,599.62	34,423,622.61	73,807,092.57	87,744,731.98

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 (%)
合计	27,452,413.76	70.95

(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	-36,729,748.74	-58,814,187.73
加: 资产减值准备	8,870,901.68	3,348,359.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,027,459.92	7,915,513.45
无形资产摊销	301,996.74	303,125.82
长期待摊费用摊销	148,787.06	1,069,351.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	14,921,172.80	11,856,139.18
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)		
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)	-27,830,995.39	5,786,517.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,489,089.85	-38,091,389.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	108,705,784.28	-78,386,770.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,904,448.20	-145,013,340.02
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	1,634,414.55	758,812.64
减: 现金的期初余额	205,730.18	1,050,152.66
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	1,428,684.37	-291,340.02

十四、 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	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,239.88
合计	100,239.88

(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	-35,592,050.38	-58,544,650.45	6,171,712.76	41,763,763.14

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	-35,592,050.38	-58,544,650.45	6,171,712.76	41,763,763.14

(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	-93.95	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-94.20	-0.28	-0.28

第九节 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、 载有董事长签名的 2013 年半年度报告文本
- 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 8 月 8 日