

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

云南景谷林业股份有限公司

2014 年年度报告

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、____董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：____请投资者特别关注。

三、公司全体董事出席董事会会议。

刘晓东董事因工作原因，委托付强董事代为出席会议并行使表决权。

四、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

五、公司负责人晏国斌、主管会计工作负责人刀建宏 及会计机构负责人（会计主管人员）王德禹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、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

公司本年度不进行利润分配。

七、前瞻性陈述的风险声明

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。

八、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

九、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..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 5 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 8 |
| 第五节 | 重要事项..... | 21 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 30 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 35 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 36 |
| 第九节 | 公司治理..... | 44 |
| 第十节 | 内部控制..... | 49 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 50 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 139 |

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、*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

公司因 2012 年 9 月 27 日因公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月内不能恢复正常，公司股票被上海证券交易所实施“其他风险警示”。根据公司 2015 年 1 月 31 日公告的《云南景谷林业股份有限公司 2014 年年度业绩预亏公告》，预计本公司 2014 年年度实现归属于上市公司股东的净利润亏损约为 3200 万元—4600 万元，公司“ST”无法摘掉。截至 2014 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 30,991.88 万元，营运资金-15,975.35 万元，期末货币资金 235.76 万元，逾期银行借款 11,140 万元，拖欠银行利息 3,464.30 万元，可能存在正常经营过程中无法变现资产，清偿债务。如上所述，虽然公司积极寻求改善经营状况的途径，并已充分披露了拟采取的改善措施，但经营状况未得到明显改善，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。公司未来持续经营存在重大不确定性。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 | 晏国斌 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 杨忠明 | 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 | 0879-5226908 | 0879-5226908 |
| 传真 | 0879-5228008 | 0879-5228008 |
| 电子信箱 | jgan2301@sina.com | 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 | 666499 |
| 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 | 666499 |
| 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

| | |
|-------------|--------------------|
| 注册登记日期 | 2014年8月27日 |
| 注册登记地点 | 云南省景谷傣族彝族自治县振兴路83号 |
| 企业法人营业执照注册号 | 530000000013615 |
| 税务登记号码 | 530824709835283 |
| 组织机构代码 | 70983528-3 |
| 法人代表 | 晏国斌 |

(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

- 1、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;
- 2、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;
- 3、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。

4、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。

5、原公司第一大股东中泰信用担保有限公司一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日、9 月 11 日在二级市场卖出 150 万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份 3,170.27 万股，占总股本 24.42%，吴用持有公司股份 50 万股，占总股本 0.39%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，占总股本 24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份 3,336.4948 万股，占总股本 25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。

七、其他有关资料

| | | |
|-------------------|--------------|------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 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 | 鲍琼 朱法欢 |
| 公司聘请的会计师事务所（境外） | 名称 | |
| | 办公地址 | |
| | 签字会计师姓名 | |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | |
| | 办公地址 | |
| | 签字的保荐代表人姓名 | |
| | 持续督导的期间 | |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | |
| | 办公地址 | |
| | 签字的财务顾问主办人姓名 | |
| | 持续督导的期间 | |

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 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 营业收入 | 95,927,290.65 | 250,238,489.62 | -61.67 | 120,931,224.59 |
| 归属于上市公司股东的净利 | -45,727,576.33 | 14,208,898.62 | -421.82 | -107,189,874.15 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 润 | | | | |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -74,876,754.54 | -84,565,336.54 | -11.46 | -107,347,464.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,266,054.72 | 87,139,297.40 | -61.82 | -31,686,889.72 |
| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 10,245,085.43 | 55,972,661.76 | -81.7 | 41,763,763.14 |
| 总资产 | 416,143,875.45 | 538,078,680.16 | -22.66 | 495,482,000.15 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|-------------------------|---------|---------|--------------|---------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.35 | 0.11 | -418.18 | -0.83 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.35 | 0.11 | -418.18 | -0.83 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.58 | -0.65 | -10.77 | -0.83 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -138.11 | 29.08 | 减少574.93个百分点 | -115.11 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -226.15 | -173.05 | 增加30.68个百分点 | -115.11 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

营业收入、净利润、现金流量金额、净资产、资产及主要财务指标本年数较上年数大幅减少的主要原因是上年公司向南宁市泰安农林资源开发有限公司转让林木资产所致。

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2014 年金额 | 附注(如适用) | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
|------------------------------|---------------|---------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 21,679,319.28 | | 106,268.41 | -1,609,320.48 |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | 4,833,234.54 | | | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与 | | | 21,700.00 | 438,740.00 |

| | | | | |
|---|---------------|--|---------------|--------------|
| 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 | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | 61,580.22 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,639,832.98 | | 98,653,301.72 | 1,104,979.13 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 少数股东权益影响额 | -3,208.59 | | -7,034.97 | 322,999.69 |
| 所得税影响额 | | | | -161,388.10 |
| 合计 | 29,149,178.21 | | 98,774,235.16 | 157,590.46 |

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

2014 年，是公司实施全面改革求生存促发展的重要一年。公司在新一届董事会的带领下，统一了两大股东的思想和认识，紧紧围绕抓好经济建设这个总目标，实行全面改革和抓落实工作，取得了公司的经营状况向好的方向转变，公司的面貌、形象、声誉有了较大改善，职工精神风貌得到很大改观的良好成绩，为景谷林业走出困境、再显辉煌奠定了坚实基础。

报告期内，公司资产总 416,143,875.45 元(其中流动资产合计为 250,208,623.66 元，非流动资产合计为 165,935,251.79 元)比去年同期的 538,078,680.16 元减少 121,934,804.71 元，减幅为 22.66%；负债总计 409,962,083.31 元(全部为流动负债)比去年同期的 485,188,764.85 元减少 75,226,681.54 元，减幅为 15.50%；股东权益合计 6,181,792.14 元，其中少数股东权益 -4,063,293.29 元，归属于母公司的股东权益合计 10,245,085.43 元。归属于母公司的股东权益中股本为 129,800,000.00 元，资本公积为 176,584,957.67 元，盈余公积为 13,786,380.32 元，未分配利润为-309,926,252.56 元。

公司实现营业收入 95,927,290.65 元，比上年同期的 250,238,489.62 元减少 61.67%；实现营业利润-75,860,509.97 元，比上年同期的 12,838,560.38 元减少 88,699,070.35 元；利润总额为 -46,708,123.17 元，比上年同期的 13,820,594.07 元减少 60,528,717.24 元；归属于母公司股东的净利润-45,727,576.33 元。

(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 | 95,927,290.65 | 250,238,489.62 | -61.67 |
| 营业成本 | 96,857,804.07 | 148,722,677.07 | -34.87 |
| 销售费用 | 1,343,236.21 | 292,735.79 | 358.86 |
| 管理费用 | 34,237,883.92 | 41,813,550.46 | -18.12 |
| 财务费用 | 30,731,696.45 | 41,368,106.82 | -25.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,266,054.72 | 87,139,297.40 | -61.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,292,247.30 | -691,581.73 | 720.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -97,184,954.70 | -28,948,580.21 | -235.72 |
| 研发支出 | | | |
| | | | |
| | | | |

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

(1) 营业收入 9,592.72 万元（其中林地转让收入 2630.73 万元），与上年同期的 25,023.85 万元（其中林木销售收入 16,309.54 万元）减少 15431.13 万元，减幅 61.67%，减少的主要原因是上年公司向南宁市泰安农林资源开发有限公司转让林木资产收入 16309.54 万元，本期无林木资产转让收入。

(2) 营业成本 9685.78 万元，与上年同期的 14,872.27 万元减少 5186.498 万元，减幅 34.87%，减少的主要原因是上年同时存在林木存货销售成本，本期无；

(3) 营业税金及附加 79.8 万元，与上年同期的 108.55 万元减少 28.75 万元，减幅 26.85%，减少的主要原因是增值税的附加税减少；

(4) 销售费用 134.32 万元，与上年同期的 29.27 万元增加 105.15 万元，增幅 358.9%，增加的主要原因是本年销售耗用公司自行生产的打包板数量增加所致；

(5) 管理费用 3,423.79 万元(其中停厂损失 1081.74 万元)，与上年同期的 4,181.36 万元(其中停厂损失 1,626.78 万元)减少 757.57 万元，减幅 18.12%，主要原因：一是停产损失减少；二是公司进行机构改革，管理人员精减，费用减少；三是公司加强内控管理，费用得到有效控制。

(6) 财务费用 3073.17 万元，与上年同期的 4,136.81 万元减少 1063.64 万元，减幅 25.71%，减少的主要是偿还景谷建行贷款本息及景谷农行部分贷款本金，减少利息支出；

(7) 资产减值损失 781.91 万元(其中坏账准备 662.57 万元、存货跌价准备 119.34 万元)，与上年同期的 411.73 万元(其中坏账准备 397.13 万元、存货跌价准备 14.59 万元)增加 370.18 万元，增幅 89.91%，增加的主要原因是存货跌价准备及坏账准备增加；

(8) 营业外收入 3593.69 万元(其中增值税即征即退税款 483.32 万元、林地资产转让利得 2197.63 万元、其他 903.08 万元)，与上年同期的 115.75 万元（其中政府补助 2.17 万元）增加 3477.94 万元，增幅 3004.6%，增加的主要原因是公司与昆明市超冠人造板制造有限公司合同纠纷案达成和解协议，将合作期间形成的债务 881.85 万元转入营业外收入、增值税即征即退税款及林地资产转让利得等其他非经营收入增加所致；

(9) 营业外支出 678.45 万元(其中资产处置损失 39.34 万元、对外捐赠 3 万元、滞纳金及罚款 18.53 万元、其他 617.59 万元)，与上年同期的 17.55 万元(其中资产处置损失 1.47 万元)增加 660.90 万元，增幅 3765.74%，增加的主要原因是公司与昆明市超冠人造板制造有限公司合同纠纷案达成和解协议，公司按照和解协议向昆明市超冠人造板制造有限公司支付补偿金 50 万元；另外，本年与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合同纠纷案达成民事调解，公司将应向其支付的赔偿款 560 万元计入营业外支出。

(10) 净利润-4670.81 万元，与上年同期的 1382.06 万元减亏-6052.87 万元，减亏幅-437.96%，主要原因是上年同期销售林木存货资产产生盈利，本期无销售林木资产盈利。公司的合同纠纷案达成民事调解，公司将应向其支付的赔偿款 560 万元计入营业外支出增加所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 变动比率 |
|-------------|---------------|----------------|---------|
| 主营业务收入-林板产品 | 95,927,290.65 | 79,946,140.21 | 19.99% |
| 其他业务收入 | 3,103,149.15 | 170,292,349.41 | -98.17% |

(3) 主要销售客户的情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------------|----------------|
| 陈瑞芳 | 25,857,990.10 | 26.96 |
| 云南兆能木业投资有限公司 | 7,358,658.97 | 7.67 |
| 云南奥创建筑工程有限公司 | 5,831,378.70 | 6.08 |
| 胡春静 | 4,858,129.91 | 5.06 |
| 太仓华天木材有限公司 | 4,520,145.30 | 4.71 |
| 合计 | 48,426,302.98 | 50.48 |

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 (%) | 情况说明 |
| 林业行业 | | 95,528,693.52 | 98.63 | 78,905,096.65 | 53.06 | 21.07 | |
| | | | | | | | |
| 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 (%) | 情况说明 |
| 木材加工 | | 95,528,693.52 | 98.63 | 78,905,096.65 | 53.06 | 21.07 | |
| | | | | | | | |

4 费用

1、销售费用 134.32 万元，与上年同期的 29.27 万元增加 105.15 万元，增幅 358.9%，增加的主要原因是本年销售耗用公司自行生产的打包板数量增加所致；

2、管理费用 3423.79 万元(其中停厂损 1081.74 万元)，与上年同期的 4,181.36 万元(其中停厂损 1,626.78 万元)减少 757.57 万元，减幅 18.12%，减少的主要原因是本年停工损失仅为停产车间发生，其他生产车间未发生异常停工；同时公司新班子组建后着手抓的机构改革和管理部门车辆管理制度改革初见成效带来的成果；

3、财务费用 3073.17 万元，与上年同期的 4,136.81 万元减少 1063.64 万元，减幅 25.71%，减少的主要原因是偿还建设银行景谷支行及农业银行景谷支行的贷款本金，减少利息的支付。

(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 | 92,824,141.50 | 95,528,693.52 | -2.91 | 16.11 | 21.07 | 减少 323.75 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(%) |
| 木材加工 | 92,824,141.50 | 95,528,693.52 | -2.91 | 16.11 | 21.07 | 减少 323.75 个百分点 |
| | | | | | | |

主营业务分行业和分产品情况的说明

本年毛利率较上年减少主要是公司外购原木较上年度比重增加，自采原木较年度减少所致。

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 | 92,824,141.50 | 16.11 |
| | | |

主营业务分地区情况的说明

本年度收入较上年增加主要是产量增加，销售较上年度增加所致。

(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 (%) | 情况说明 |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 货币资金 | 2,357,669.19 | 0.57 | 61,984,316.31 | 11.52 | -96.20 | 本期比上期减少的原因是上期末收到部份林木转让款 |
| 应收账款 | 20,804,297.70 | 5.00 | 83,938,586.24 | 15.60 | -75.21 | 本期比上期减少的原因是上期有应收的林木转让款本期已收回 |
| 预付款项 | 4,686,121.75 | 1.13 | 5,880,101.61 | 1.09 | -20.31 | 本期比上期减少的原因是本期外购材料发票及时收回,减少发票滞后 |
| 其他应收款 | 1,735,276.99 | 0.42 | 2,848,009.60 | 0.53 | -39.07 | 本期比上期减少的原因是员工借款的清偿及木材生产资金按生产进度支付。 |
| 存货 | 220,625,258.03 | 53.02 | 202,555,628.51 | 37.64 | 8.92 | 本期比上期增加的原因是产品库存增加及原材料比上期增加。 |
| 流动资产合计 | 250,208,623.66 | 60.13 | 357,206,642.27 | 66.39 | -29.95 | |
| 可供出售金融资产 | 16,923,055.16 | 4.07 | 16,923,055.16 | 3.15 | 0.00 | |
| 固定资产 | 110,927,462.48 | 26.66 | 122,427,283.43 | 22.75 | -9.39 | 本期比上期减少的原因是本期对到期及毁损的固定资产进行处理及计提折旧所致。 |
| 生产性生物资产 | 10,760,991.66 | 2.59 | 10,459,678.76 | 1.94 | 2.88 | 本期比上期增加的原因是造林费用的增加 |
| 无形资产 | 24,235,839.55 | 5.82 | 27,826,861.61 | 5.17 | -12.90 | 本期比上期减少的原因是资产的摊销及转让10万亩林地使用权所致。 |
| 长期待摊费用 | 3,087,902.94 | 0.74 | 3,235,158.93 | 0.60 | -4.55 | 本期比上期减少的主要原因是本期摊销所致 |
| 非流动资产合计 | 165,935,251.79 | 39.87 | 180,872,037.89 | 33.61 | -8.26 | |
| 资产总计 | 416,143,875.45 | | 538,078,680.16 | | -22.66 | |
| 短期借款 | 144,700,000.00 | 34.77 | 236,672,176.17 | 43.98 | -38.86 | 本期比上期的减少的原因是偿还建行、农行及西藏信托借款所致 |
| 应付账款 | 30,923,640.88 | 7.43 | 27,096,478.65 | 5.04 | 14.12 | 本期比上期增加的原因是受资金影响,应付原辅材料款项增加 |
| 预收款项 | 13,607,529.57 | 3.27 | 16,747,810.25 | 3.11 | -18.75 | 本期比上期减少的原因是预收销售货款减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 45,621,744.88 | 10.96 | 42,484,213.17 | 7.90 | 7.39 | 本期比上期增加的原因是应付的职工社会保险 |

| | | | | | | |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|--------|--------|--|
| | | | | | | 增加 |
| 应交税费 | 9,805,315.67 | 2.36 | 26,125,056.67 | 4.86 | -62.47 | 本期比上期减少的原因是本期缴纳以前年度欠缴税款所致。 |
| 应付利息 | 43,071,410.09 | 10.35 | 27,661,885.43 | 5.14 | 55.71 | 本期比上期增加的原因是应付未付的借款利息增加 |
| 应付股利 | 1,104,960.50 | 0.27 | 1,104,960.50 | 0.21 | 0.00 | |
| 其他应付款 | 51,127,481.72 | 12.29 | 37,296,184.01 | 6.93 | 37.09 | 本期比上期增加的原因是收到的木材生产及销售保证金增加,同时未付的赔偿款增加。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 70,000,000.00 | 16.82 | 70,000,000.00 | 13.01 | 0.00 | |
| 流动负债合计 | 409,962,083.31 | 98.51 | 485,188,764.85 | 90.17 | -15.50 | |
| 非流动负债合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 负债合计 | 409,962,083.31 | 98.51 | 485,188,764.85 | 90.17 | -15.50 | |
| 股本 | 129,800,000.00 | 31.19 | 129,800,000.00 | 24.12 | 0.00 | |
| 资本公积 | 176,584,957.67 | 42.43 | 176,584,957.67 | 32.82 | 0.00 | |
| 盈余公积 | 13,786,380.32 | 3.31 | 13,786,380.32 | 2.56 | 0.00 | |
| 未分配利润 | -309,926,252.56 | -74.48 | -264,198,676.23 | -49.10 | 17.31 | 本期营业亏损增加 |
| 归属母公司股东权益合计 | 10,245,085.43 | 2.46 | 55,972,661.76 | 10.40 | -81.70 | 本期营业亏损增加,减少股东权益。 |
| 少数股东权益 | -4,063,293.29 | -0.98 | -3,082,746.45 | -0.57 | 31.81 | 本期比上期增加的原因是子公司亏损所致 |
| 股东权益合计 | 6,181,792.14 | 1.49 | 52,889,915.31 | 9.83 | -88.31 | 本期营业亏损增加,减少股东权益。 |
| 负债和股东权益总计 | 416,143,875.45 | | 538,078,680.16 | | -22.66 | |

(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) 公司是全国第二家、云南省第一家林业企业上市公司,集“林业资源基地、林化工产品 and 林板加工”三位一体,是云南省林业产业化龙头企业。公司的资源优势突出。云南省现有松林面积473万公顷,蓄积量3.127亿立方米,松脂贮量101万吨,居全国第一位;公司所在地景谷县蕴藏着极为丰富的森林资源,全县森林覆盖率达74.7%,活立木蓄积量5514万立方米。此外,2001年公司投资8800万元取得了景谷县境内51万亩林地经营权,公司现有林地44万余亩,新建设了20余万亩速生丰产林,丰富的林地资源为公司原料林基地的建设奠定了基础。

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 企业公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|---------------------------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 云南景谷 | 景谷县林纸路 201 号 | 生产 | 95.00 | | 设立 |
| 云南云松林产工业有限公司 | 云南昆明 | 昆明市盘龙区王旗营金领地大厦 13 层办公 4 室 | 销售 | 95.00 | | 设立 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 云南江城 | 江城县勐烈镇大新村 | 生产 | 55.00 | | 设立 |
| 云南景谷林业林化有限公司 | 云南普洱 | 普洱市思茅区鱼水路 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 云南昆明 | 昆明小石坝云南民办科技园 9 号地块 | 生产 | 79.00 | | 收购 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 5.00 | -49,527.80 | | -411,873.52 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 45.00 | -154,708.07 | | -2,671,491.03 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 21.00 | -776,310.97 | | -979,928.74 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元币种：人民币

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|-------------------|----------|--------|----------|----------|-------|----------|----------|--------|----------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 2,618.32 | 392.68 | 3,011.00 | 3,834.75 | | 3,834.75 | 272.99 | 407.41 | 680.40 | 1,405.09 | | 1,405.09 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 1,153.59 | 128.81 | 1,282.40 | 1,876.06 | | 1,876.06 | 1,181.98 | 140.21 | 1,322.19 | | | 1,881.48 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 2.38 | 0.09 | 2.47 | 757.57 | | 757.57 | 419.96 | 0.09 | 420.05 | 805.47 | | 805.47 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------------------|----------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 1,299.18 | -99.06 | -99.06 | -1,132.04 | 172.72 | -18.86 | -18.86 | -137.37 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|---------------|-------|---------|---------|--------|-------|---------|---------|-------|
| | | | | | | | | |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 11.24 | -34.38 | -34.38 | -17.71 | 8.83 | -24.47 | -24.47 | 25.67 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | | -369.67 | -369.67 | -0.15 | | -127.99 | -127.99 | 1.62 |

3、非募集资金项目情况

适用 不适用

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 and “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 44 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、提高效益”的经营方针，公司未来的发展规划是：

围绕一个中心。一切生产经营工作必须以提高经济效益、促进企业发展为中心。**突出三项重点。**推进深化改革、强化内部管理；实施技改升级、提质增产增效；开发林下经济、优化产业结构。**达到一个目标。**实现公司主业生产经营盈利、发展环境显著提升。

(三) 经营计划

确保实现公司主业生产经营盈利，结合公司各方面的实际情况，拟定 2015 年生产经营目标为：

1、原料和产品生产目标

木材原料：81500 立方米，其中：自采 30000 立方米，市场采购 51500 立方米（其中桉树单板 10000 立方米）。（中纤板原料由合作车间向市场采购）。

人造板：40000 立方米。其中：胶合板 30000 立方米；细木工板 8000 立方米；集成材 2000 立方米。（合作车间中纤板生产目标 45000 立方米）。

机制炭：1200 吨。

2、产品销售收入目标

产品销售收入 9034 万元。其中：胶合板 30000 立方米销售收入 5899 万元；细木工板 8000 立方米销售收入 2274 万元；集成材 2000 立方米销售收入 546 万元。（合作车间中纤板 45000 立方米销售收入 4036 万元）。

机制炭 1200 吨销售收入 315 万元。

3、利润目标

实现毛利润 57 万元。（合作车间实现毛利润 127 万元）。

(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、流动资金紧缺，周转困难，财务费用、管理费用高，负债高、财务风险大。
- 4、公司 2014 年度可亏损，公司“ST”无法摘掉，公司未来持续经营存在重大不确定性。

(五) 其他

全面完成和实现 2015 年拟定的生产经营目标，既是艰巨的任务，也是光荣使命，更是一项责任与担当。公司全体党员、员工务必同心协力、无私奉献，敢于担当、迎难而上，共同紧密配合做好以下几个方面的工作。

1、持续推进深化改革，建章立制强化管理。公司的一切困难和问题，只有在深化改革、求得发展过程中，才能得到根本性解决，不改革只有死路一条。

2、突出重点技改升级建设，确保生产经营目标实现。改变设备老化、工艺落后、产能低下和高能耗、高污染的生产现状，是促进公司发展走出困境的迫切需要，更是实现公司再显辉煌的基石。2015 年要突出重点抓好年产 15 万立方米人造板技改升级项目建设和年产 5000 吨生物质炭改造项目建设。

3、以资金为核心，努力做好资金保障。巧妇难为无米之炊。实现 2015 年生产经营目标，资金保障是首要前提条件，务必要以资金为核心，更加注重资金保障工作，确保开展各项工作的资金供给。

4、以原料采供为中心，全力抓好木材原料供应。木材原料生产和供应是完成产品目标的基本保证，必须作为全年重中之重的工作来抓实抓好。在控制好生产成本、把握好市场变化前提下，全力以赴做好木材原料生产和供应。

5、以效益为目的，下力组织好产品生产。产品生产要紧紧围绕经济效益最大化组织实施，做好产品生产加工各个环节的管理和监控，保证按质按量完成生产任务。

6、以销售为抓手，奋力实现经营目标。产品销售是实现经营目标的关键所在，务必以产品销售为抓手，做好市场调查分析和预测，把握市场主动权，奋力实现经营目标。

7、**做好基地建设，开发林下经济，促进优化产业结构。**培育好建设好后续原料林基地，是公司可持续发展的根本保证。2015 年要积极做好基地建设工作，开发林下经济，培育新的经济增长点。

8、**继续推动解决历史问题，创造宽松发展环境。**历史遗留问题已经成为制约公司改革和发展一个重要因素，也是导致公司生产经营亏损的主要原因之一，逐步妥善解决历史遗留问题，创造较为宽松发展环境不容忽视。

9、**发挥党委的保驾护航作用，营造先进企业文化。**党的领导高于一切，党委要发挥保驾护航、战斗堡垒、先锋模范带头作用，努力营造企业先进文化，引领广大职工奋发向上。

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

适用 不适用

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告。董事会说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 30,991.88 万元，营运资金-15,975.35 万元，期末货币资金 235.76 万元，逾期银行借款 11,140 万元，拖欠银行利息 3,464.30 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。

虽然云南景谷林业股份有限公司积极寻求改善经营状况的途径，并已充分披露了拟采取的改善措施，但经营状况未得到明显改善，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。审计机构根据《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，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。

监事会说明：

- 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带强调事项段外，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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 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 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √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。

2015 年 4 月 23 日召开的公司第五届董事会第二次会议决议，因母公司未分配利润为负，2014 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 2014 年年度股东大会审议通过。

(二) 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（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2014 年 | | | | | -45,727,576.33 | |
| 2013 年 | | | | | 14,208,898.62 | |
| 2012 年 | | | | | -107,189,874.15 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本公司及其子公司均不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(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 |
|--|--|
| <p>公司于 2014 年 8 月 30 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露了《诉讼事项进展公告》，即云南省普洱市中级人民法院 (2014) 普中民初字第 25、26 号《民事判决书》，中国农业银行股份有限公司景谷县支行诉本公司借款合同纠纷二个案件判决进展情况。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已偿还 1000 万元借款本金，其他欠付借款本金及利息尚未支付，目前公司与农行景谷县支行正积极协调处理。</p> | <p>详见 2014 年 8 月 30 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 2014-034 的公告。</p> |
| | |

(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。 | 2,020 | | 详见 2014 年 8 月 7 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 2013-029 的公告。 | 经云南省高级人民法院主持调解,公司与对方达成调解协议。详见 2014 年 12 月 11 日,公司在《中国证券报》、上海证券交易所公告《云南景谷林业股份有限公司重大诉讼结果公告》,公告编号为:临 2014-060 号公告。 | |
| 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 | | | 经法院调解,已经庭外和解。详见 2014 年 7 月 12 日,公司在《中国证券报》、上海证券交易所公告《云南景谷林业股份有限公司重大诉讼结果公告》,公告编号为:临 2014-028 号公告。 | |
| 黄兴 | 云南景谷林业股份有限公司 | 云南太和拍卖有限公司 | 合同纠纷 | 详见公司于 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)公告编号为:临 | 89 | | 详见公司于 2014 年 8 月 7 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 | 详见公司于 2014 年 8 月 7 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 2014-032 的公告 | |

| | | | | | | | | |
|------------------|--------------|--|--------|--|-------|--|---|--|
| | | | | 2013-006 的公告。 | | | 2014-032 的公告 | |
| 中国建设银行股份有限公司景谷支行 | 云南景谷林业股份有限公司 | | 借款合同纠纷 | 详见公司于 2014 年 5 月 8 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号为：临 2014-015 的公告 | 3,300 | | 详见公司于 2014 年 8 月 7 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 2014-030 的公告 | |
| 云南德勤环保节能科技有限公司 | 云南景谷林业股份有限公司 | | 服务合同纠纷 | 云南德勤环保节能科技有限公司诉公司 EMC 合同能源管理合作合同纠纷。 | 32 | | 2014 年 2 月 28 日景谷县人民法院立案受理原告云南德勤环保节能科技有限公司诉公司服务合同纠纷一案，经景谷县人民法院的调解，双方达成 (2014)景民初字第 138 号《民事调解书》，协议如下：(1) 由被告(公司)在 2014 年 6 月 30 日前支付原告节能效益收益人民币 312,726.68 元(2012 年 11 月至 2013 年 9 月期间的节能效益收益)，目前些资金已支付。(2) 2013 年 10 月至 2014 年 4 月期间的节能效益收益由原告和被告双方共同测试后，按测试节电率计算，于 2014 年 6 月 30 日前一次性付清，目前些资金已支付。(3) 测试结果按 EMC 合同能源管理合作合同履行。(4) 案件受理费 6,536 元减半收取，原告和被告各自承担 1,634 元。 | |
| 景谷傣 | 云南景 | | 租赁合同 | 景谷傣族彝族自治县 | 320 | | 2014 年 6 月 25 日，公司与景 | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|--|-----------|---|--|--|--|---|--|
| <p>族彝族自治县林业企业总公司</p> | <p>谷林业股份有限公司</p> | | <p>纠纷</p> | <p>林业企业总公司依法追诉公司 2012 年 1 月至 2014 年 6 月所欠景谷傣族彝族自治县林业企业总公司租赁费 3,204,400 元(其中：土地租赁费 2,704,400 元，房屋租赁费 500,000 元)。</p> | | | | <p>谷傣族彝族自治县林业企业总公司就 2014 年 3 月 31 日经由 [昆仲受 (2014) 03108 号, 昆仲受 (2014) 03109 号] 租赁合同纠纷两案达成《庭外和解协议书》中下：经双方庭外和解，由公司支付租赁费 3,204,400 元及利息 100,000 元，承担案件受理费和案件处理费及律师费 111,178 元。公司在 2014 年 6 月 23 日支付 500,000 元，余款 2,704,000 元在 2014 年 7 月开始每月支付 150,000 元。公司在 2014 年 7 月 8 日前支付利息 100,000 元和案件诉讼费 111,178 元。景谷傣族彝族自治县林业企业总公司收到公司的第一笔款项后立即办理撤消仲裁申请。景谷傣族彝族自治县林业企业总公司同意自此次调解协议达成后原仲裁条款失效，如再发生纠纷双方协商解决，如协商不成的通过景谷县人民法院诉讼解决。</p> | |
|----------------------|------------------|--|-----------|---|--|--|--|---|--|

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 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

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|--|
| 公司原法定代表人杨松宇代表公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司于 2013 年 12 月 18 日在南宁签署关于公司出售资产（存货）的《林木资产收购合同》，交易总价款为人民币 163,095,400.00 元。截止 2014 年 4 月 10 日，该合同已经履行完毕。 | 详见 2014 年 4 月 11 日刊登于《中国证券报》、上海证券交易所网站的公告，公告编号：2014-007。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 出售价格 | 本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|--------------|--------------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 南宁市泰安农林资源开发有 | 位于景谷县永平镇的 73,934.36 亩林地和 | 2014 年 11 月 26 日 | 26,331,794.99 元 | | | 否 | 市场评估价 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限公 司 | 位于景 谷县碧 安乡的 33,697 .17 亩 林地， 合计 107,63 1.53 亩。 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

出售资产情况说明

公司董事会于 2014 年 9 月 29 日审议通过《关于对公司部分林地进行转让出售》的预案，同意将位于景谷县永平镇的 73,934.36 亩林地和位于景谷县碧安乡的 33,697.17 亩林地，合计 107,631.53 亩，评估价值为 26,331,794.99 元的林地出售给南宁市泰安农林资源开发有限公司。公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司签订《林地使用权转让合同》，土地使用权转让的面积实际为 107,531.30 亩，总价款为人民币 26,307,273.96 元，公司已于 12 月 31 日将相关土地使用权过户至南宁市泰安农林资源开发有限公司。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已收到林地转让款 500 万元，剩余款项南宁市泰安农林资源开发有限公司承诺于 2015 年 5 月 31 日支付 500 万元，于 2015 年 6 月 30 日支付 1000 万元，2015 年 7 月 31 日支付剩余尾款 630.73 万元。

2、企业合并情况

本报告期内无企业合并情况。

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

□适用 √不适用

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

报告期内，除公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司签订《林地使用权转让合同》，土地使用权转让的面积实际为 107,531.30 亩，总价款为人民币 26,307,273.96 元外，无其它重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|--------------|--------------------------|---------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | | | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与再融资相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与股权激励相关的承诺 | | | | | | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 云南景谷林业股份有限公司 | 本公司于 2014 年 2 月 15 日在《中国 | 2014 年 2 月 15 日—6 月 30 日前 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 证券报》及上海证 券交易所网站 公告 《关于 公司股 东、关 联方以 及公司 承诺履 行情况 的公告 》，承 诺公司 董事 会将在 2013 年 年报披 露工作 完成后 启动并 将于 2014 年 6 月 30 日前完 成换届 选举工 作。 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：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 | 55 | 55 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 | 6 |
| 境外会计师事务所名称 | | |
| 境外会计师事务所报酬 | | |
| 境外会计师事务所审计年限 | | |

| | | |
|--------------|--------------------|----|
| | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 20 |
| 财务顾问 | | |
| 保荐人 | | |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

1、经 2014 年 4 月 17 日召开的公司第四届董事会第八次会议审议，并报经 2014 年 5 月 12 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，同意 2014 年度继续聘请“信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)”为我公司审计机构，审计费用为 55 万元/年。

2、经 2014 年 12 月 4 日以通讯表决方式召开公司第五届董事会 2014 年第九次临时会议审议通过，并报经 2014 年 12 月 15 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过，同意聘请“信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)”为我公司内部控制审计机构，审计费用为 20 万元/年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

报告期内无改聘或解聘会计师事务所情况。

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

报告期内公司及其董事、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、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

2012 年 9 月 27 日因公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月内不能恢复正常，公司股票被上海证券交易所实施“其他风险警示”。根据公司 2015 年 1 月 31 日公告的《云南景谷林业股份有限公司 2014 年年度业绩预亏公告》，预计本公司 2014 年年度实现归属于上市公司股东的净利润亏损约为 3200 万元—4600 万元，公司“ST”无法摘掉，公司未来持续经营存在重大不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本次会计政策调整，除将长期股权投资中低于 20%成本法核算的投资调整计入可供出售金融资产外，无需对报表其他项目期初数相关项目及其金额做出相应调整。

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。

2、股份变动情况说明

原公司第一大股东为中泰信用担保有限公司，其一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日、9 月 11 日在二级市场卖出 150 万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份 3,170.27 万股，占总股本 24.42%，吴用持有公司股份 50 万股，占总股本 0.39%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，占总股本 24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份 3,336.4948 万股，占总股本 25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

| | |
|---------------------------------|-------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 8,701 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 7574 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | |
| 年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户) | |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------|------------|------------|-----------|---------------------|----------|------------|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 景谷森达国有资产经营有限责任公司 | | 32,026,748 | 24.67 | | 无 | | 国家 |
| 中泰信用担保有限公司 | | 31,702,700 | 24.42 | | 质押 | 31,300,000 | 其他 |
| 景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司 | | 1,338,200 | 1.03 | | 无 | | 国有法人 |
| 黄小梅 | -105,301 | 1,295,000 | 1.00 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 王自兰 | 1,097,100 | 1,097,100 | 0.85 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 王坚宏 | | 973,800 | 0.75 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 胡昇平 | -43,100 | 831,483 | 0.64 | | 未知 | | 境内自然人 |

| 陈默 | -61,771 | 571,000 | 0.44 | | 未知 | | 境内自然人 |
|---------------------|--|---------|------|---------|------------|--|-------|
| 张文英 | -38,200 | 570,566 | 0.44 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 江亮春 | 550,000 | 550,000 | 0.42 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| 景谷森达国有资产经营有限责任公司 | 32,026,748 | | | 人民币普通股 | 32,026,748 | | |
| 中泰信用担保有限公司 | 31,702,700 | | | 人民币普通股 | 31,702,700 | | |
| 景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司 | 1,338,200 | | | 人民币普通股 | 1,338,200 | | |
| 黄小梅 | 1,295,000 | | | 人民币普通股 | 1,295,000 | | |
| 王自兰 | 1,097,100 | | | 人民币普通股 | 1,097,100 | | |
| 王坚宏 | 973,800 | | | 人民币普通股 | 973,800 | | |
| 胡昇平 | 831,483 | | | 人民币普通股 | 831,483 | | |
| 陈默 | 571,000 | | | 人民币普通股 | 571,000 | | |
| 张文英 | 570,566 | | | 人民币普通股 | 570,566 | | |
| 江亮春 | 550,000 | | | 人民币普通股 | 550,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与中泰信用担保有限公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009年3月5日景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》。将持有“景谷林业”股份1,338,200股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理；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%。2013年3月21日，中泰信用担保有限公司与吴用先生签署《一致行动人协议》，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分别于2014年9月10日、9月11日在二级市场卖出150万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份3,170.27万股，占总股本24.42%，吴用持有公司股份50万股，占总股本0.39%，二者合计持有公司股份3,220.27万股，占总股本24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份3,336.4948万股，占总股本25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。</p> | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 报告期内无优先股股东 | | | | | | |

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 中泰信用担保有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 刘霞 |
| 成立日期 | 2001年6月28日 |
| 组织机构代码 | 71092851-6 |
| 注册资本 | 1,000,000,000.00 |
| 主要经营业务 | 经济合同担保（不含融资性担保）；企业重组，转让、收购、兼并、托管的策划、咨询；企业、资产受托管理、实业项目的投资。 |
| 未来发展战略 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | |
| 其他情况说明 | <p>根据公司2014年9月17日公告编号为：临2014-035号公告，中泰信用担保有限公司及实际控制人刘军先生已对龚平洋先生（现任中泰信用担保有限公司总经理职务）作出如下授权：特别全权代表本公司及法定代表人行使如下权利，且其在行使该等事宜中的决定和签字本公司及法定代表人均予尊重并认可：</p> <p>1、公司对内管理事务，包括但不限于公司内部历史遗留问题的处置，人事劳资和财务行政管理制度的修改完善，本公司及所属子分公司各类管理人员/员工的更换和聘任、财务/法律/税务等专业机构人员的更换/聘任，以及相关的文件签署等。</p> <p>2、公司对外业务事务，包括但不限于公司外部历史遗留问题的处置、对外纠纷及案件的谈判和处置、外聘财务/法律/税务等专业机构人员的更换/聘任、对外业务接洽与合同的签署、对外投资事项的事务决策处置，以及与此相关的文件签署等。</p> <p>3、其它与本公司日常经营和管理相关的一切事宜（含提请召开公司董事会和股东会议）。</p> |

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

原公司第一大股东为中泰信用担保有限公司，其一致行动人吴用分别于2014年9月10日、9月11日在二级市场卖出150万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份3,170.27万股，占总股本24.42%，吴用持有公司股份50万股，占总股本0.39%，二者合计持有公司股份3,220.27万股，占总股本24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份3,336.4948万股，占总股本25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

详见本公司 2014 年 9 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的编号为：临 2014-039 号公告。

(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 中泰信用担保有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 刘霞 |
| 成立日期 | 2001 年 6 月 28 日 |
| 组织机构代码 | 71092851-6 |
| 注册资本 | 1,000,000,000.00 |
| 主要经营业务 | 经济合同担保（不含融资性担保）；企业重组，转让、收购、兼并、托管的策划、咨询；企业、资产受托管理、实业项目的投资。 |
| 未来发展战略 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | |
| 其他情况说明 | <p>根据公司 2014 年 9 月 17 日公告编号为：临 2014-035 号公告，中泰信用担保有限公司及实际控制人刘军先生已对龚平洋先生（现任中泰信用担保有限公司总经理职务）作出如下授权：特别全权代表本公司及法定代表人行使如下权利，且其在行使该等事宜中的决定和签字本公司及法定代表人均予尊重并认可：</p> <p>1、公司对内管理事务，包括但不限于公司内部历史遗留问题的处置，人事劳资和财务行政管理制度的修改完善，本公司及所属子分公司各类管理人员/员工的更换和聘任、财务/法律/税务等专业机构人员的更换/聘任，以及相关的文件签署等。</p> <p>2、公司对外业务事务，包括但不限于公司外部历史遗留问题的处置、对外纠纷及案件的谈判和处置、外聘财务/法律/税务等专业机构人员的更换/聘任、对外业务接洽与合同的签署、对外投资事项的事务决策处置，以及与此相关的文件签署等。</p> <p>3、其它与本公司日常经营和管理相关的一切事宜（含提请召开公司董事会和股东会议）。</p> |

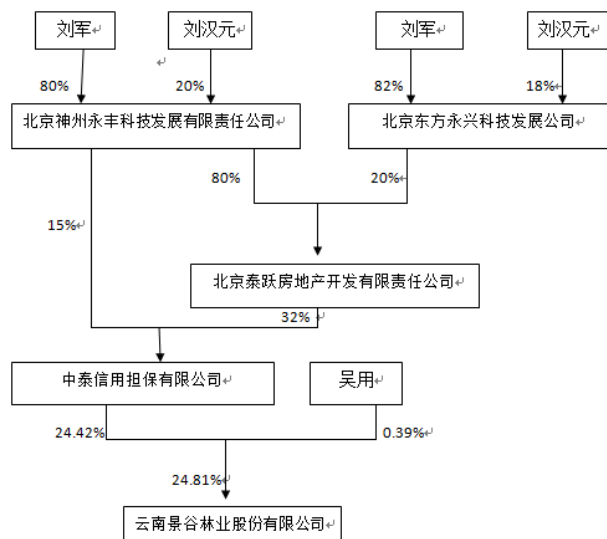
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

原公司第一大股东为中泰信用担保有限公司，其一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日、9 月 11 日在二级市场卖出 150 万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份 3,170.27 万股，占总股本 24.42%，吴用持有公司股份 50 万股，占总股本 0.39%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，占总股本 24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份 3,336.4948 万股，占总股本 25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

详见本公司 2014 年 9 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的编号为：临 2014-039 号公告。

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

报告期内不存在实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司的情况。

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

原公司第一大股东为中泰信用担保有限公司，其一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日、9 月 11 日在二级市场卖出 150 万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份 3,170.27 万股，占总股本 24.42%，吴用持有公司股份 50 万股，占总股本 0.39%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，占总股本 24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份 3,336.4948 万股，占总股本 25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。

四、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 |
|------------------|--|-----------------|------------|-------|----------------|
| 景谷森达国有资产经营有限责任公司 | 肖云 | 2008 年 1 月 29 日 | 67086489-5 | 4,833 | 国有资产投资及经营管理 |
| 情况说明 | 原公司第一大股东为中泰信用担保有限公司，其一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日、9 月 11 日在二级市场卖出 150 万股公司股票。现中泰信用担保有限公司持有公司股份 3,170.27 万股，占总股本 24.42%，吴用持有公司股份 50 万股，占总股本 0.39%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，占总股本 | | | | |

| | |
|--|--|
| | 24.81%。自此，中泰信用担保有限公司成为公司第二大股东。而景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份 3,336.4948 万股，占总股本 25.70%，景谷森达国有资产经营有限责任公司成为公司的第一大股东。 |
|--|--|

第七节 优先股相关情况

报告期公司无优先股股东。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注) | 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) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 晏国斌 | 董事长(现任) | 男 | 72 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 7.55 | |
| 杨晓茗 | 董事、总经理(现任) | 男 | 42 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 5.79 | |
| 尚四清 | 董事(现任) | 男 | 49 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 0 | |
| 付强 | 董事(现任) | 男 | 37 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 0 | |
| 钟静平 | 董事(现任) | 男 | 56 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 0 | |
| 刘晓东 | 董事(现任) | 男 | 42 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 0 | |
| 凌鹤 | 独立董事(现任) | 男 | 76 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 1.8 | |
| 罗珂 | 独立董事(现任) | 男 | 46 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 1.8 | |
| 张小川 | 独立董事(现任) | 男 | 44 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 1.8 | |
| 吴宁 | 监事会召集人(现 | 男 | 52 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------|---|----|------------|-------------|--|--|--|--|--|------|--|
| | 任) | | | | | | | | | | | |
| 田真 | 监事(现任) | 女 | 38 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | | 0 | |
| 黄建文 | 职工监事(现任) | 男 | 48 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | | 8.65 | |
| 段攀 | 副总经理(现任) | 男 | 45 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | | 9.35 | |
| 段贵祥 | 代副总经理(现任) | 男 | 48 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | | 9.35 | |
| 刀建宏 | 代财务总监(现任) | 男 | 39 | 2014年6月16日 | 2016年6月15日 | | | | | | 4.32 | |
| 杨忠明 | 代董事长秘书(现任) | 男 | 40 | 2014年9月25日 | 2016年6月15日 | | | | | | 7.31 | |
| 陈子文 | 董事长助理(现任) | 男 | 45 | 2014年12月8日 | 2016年6月15日 | | | | | | 7.35 | |
| 陆传伟 | 总经理助理(现任) | 男 | 42 | 2014年8月19日 | 2016年6月15日 | | | | | | 6.66 | |
| 杨松宇 | 董事长(离任) | 男 | 30 | 2011年8月22日 | 2014年6月16日 | | | | | | 7.57 | |
| 杨金生 | 董事、总经理(离任) | 男 | 46 | 2012年4月18日 | 2014年6月16日 | | | | | | 0 | |
| *邱海涛 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 男 | 46 | 2010年7月31日 | 2014年3月17日 | | | | | | 3.04 | |
| 李和 | 副总经理(离任) | 男 | 51 | 2014年6月16日 | 2014年11月10日 | | | | | | 1.84 | |
| 董艳 | 独立董事(离任) | 女 | 50 | 2012年1月16日 | 2014年6月16日 | | | | | | 1.8 | |
| 贾林青 | 独立董事 | 男 | 56 | 2010年7月 | 2014年6月 | | | | | | 1.8 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---|----|---------------------|--------------------|--|--|--|---|--------|---|
| | (离任) | | | 月 31 日 | 月 16 日 | | | | | | |
| 赵元藩 | 独立董事 (离任) | 男 | 52 | 2010 年 7 月 31 日 | 2014 年 6 月 16 日 | | | | | 1.8 | |
| 刀兴富 | 监事会主 席(离任) | 男 | 67 | 2010 年 7 月 31 日 | 2014 年 6 月 16 日 | | | | | 1.8 | |
| 肖克贵 | 副总经理 (离任) | 男 | 60 | 2012 年 10 月 18 日 | 2014 年 6 月 16 日 | | | | | 5.94 | |
| 刀建萍 | 副总经理 (离任) | 女 | 44 | 2010 年 9 月 13 日 | 2014 年 6 月 16 日 | | | | | 5.26 | |
| 合计 | / | / | / | / | / | | | | / | 102.58 | / |

| 姓名 | 最近 5 年的主要工作经历 |
|-----|--|
| 晏国斌 | 2008-2011, 云南省对缅协会总顾问, 云南天佑集团公司总顾问、总经理; 2011 年至 2014 年 6 月, 任云南省湖南商会总顾问兼秘书长。现任云南景谷林业股份有限公司董事长。 |
| 杨晓茗 | 1995 年 9 月参加工作至今, 在云南景谷林业股份有限公司工作, 曾任林化部生产办公室副主任、公司战略发展部经理、公司总经理助理。现任公司董事、总经理。 |
| 尚四清 | 曾任中信银行总行处长, 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。 |
| 付强 | 2009 年至 2012 年 1 月在景谷县林业局机关事务管理办公室工作, 主任; 2012 年 2 月至今在景谷县林业投资有限公司工作, 现任公司副经理兼国有林管理办公室主任、云南景谷林业股份有限公司董事。 |
| 钟静平 | 曾任中国农业银行桃江县支行信贷员, 中国人民银行桃江县支行副行长, 湖南兴瑞丰科技有限公司总经理, 现任湖南省银剑拍卖有限公司总经理、云南景谷林业股份有限公司董事。 |
| 刘晓东 | 2008 年 7 月至 2011 年 12 月, 任景谷供电有限公司副总经理兼营销部主任; 现任景谷供电有限公司纪委书记、工会主席、云南景谷林业股份有限公司董事。 |
| 凌鹤 | 曾任昆明林机厂厂长, 云南省林业厅副厅长, 林业部驻云南监督专员, 云南省林业产业协会会长。现任云南景谷林业股份有限公司独立董事。 |
| 罗珂 | 曾任丽江市农行办公室副主任, 玉溪新海天律师事务所主任, 现任云南天外天律师事务所主任、云南景谷林业股份有限公司独立董事。 |
| 张小川 | 2010.11 至今, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所合伙人。现任云南景谷林业股份有限公司独立董事。 |
| 吴宁 | 1982 年 10 月参加工作, 曾在县国税局、县计经委、县体改委工作, 曾任县林业公司副经理、体改委主任、云南景谷林业股份有限公司副总经理。现任云南景谷林业股份有限公司监事会召集人。 |
| 田真 | 2009 年-2012 年任英国使馆文化教育处财务共享中心财务官员, 2012 年-2013 年北京哈罗英国国际学校人事部任职。现任恒浩文化传媒有限公司副总经理、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、党群部副部长、部长、公司党委副书记、纪委书记。现任公司党委书记、工会主席、职工监事。 |
| 段攀 | 2006 年 4 月至 2014 年 6 月，在云南景谷林业股份有限公司任行政办公室主任。现任公司常务副总经理 |
| 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、云南景谷林业股份有限公司生产技术总监。现任公司代副总经理。 |
| 刀建宏 | 曾任：云南景谷林业股份有限公司财务部会计科科长、江城茂源林业有限公司财务部经理、云南景谷林化股份有限公司财务部副经理、景谷林化有限公司财务总监并兼任公司党支部书记、普洱淞茂医药集团有限公司副总裁。现任云南景谷林业股份有限公司财务总监。 |
| 杨忠明 | 曾任公司证券投资部主管，现任云南景谷林业股份有限公司董事会秘书、证券事务代表、证券投资部部长。 |
| 陈子文 | 1994 年参加工作，曾任云南景谷林业股份有限公司计划财务部副科长、计划财务部科长、计划财务部副经理、计划财务部经理、代理财务总监，现任董事长助理。 |
| 陆传伟 | 2008 年 9 月至 2014 年 8 月任云南景谷林业股份有限公司人力资源部副经理。2014 年 8 月至今任公司总经理助理。 |

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

| 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 | |
| 刘晓东 | 景谷供电有限公司 | 纪委书记、工会主席 | 2011 年 12 月 | |
| 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 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 董事刘晓东在公司股东单位景谷电力有限责任公司任职，现更名为景谷供电有限公司，但该公司的股票账户未更名。 | | | |

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 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 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------|--------|
| 付强 | 景谷县林业投资有限公司 | 副经理兼国有林管理办公室主任 | 2012年2月 | |
| 钟静平 | 湖南省银剑拍卖有限公司总经理 | 总经理 | | |
| 罗珂 | 云南天外天律师事务所主任 | 主任 | | |
| 张小川 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所合伙人 | 合伙人 | 2010年11月 | |
| 田真 | 恒浩文化传媒有限公司副总经理 | 副总经理 | | |
| 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 | | |
| 在其他单位任职情况的说明 | | | | |

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 | 在公司领取薪酬的现任和离任董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计为 102.58 万元。 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|--------|------|---|
| 杨松宇 | 董事长 | 离任 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 杨金生 | 董事、总经理 | 离任 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |

| | | | |
|-----|----------------------------|----|---|
| 李和 | 董事、副总经理 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。公司于2014年6月16日召开的第五届董事会第一次会议聘任为代理副总经理。2014年11月10日因工作调动离任。 |
| 邱海涛 | 董事、副总经理、 董事会秘书、 财务总监 | 离任 | 出差途中突发脑溢血于2014年3月17日不治去世。 |
| 王会明 | 董事 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 董艳 | 独立董事 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 贾林青 | 独立董事 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 赵元藩 | 独立董事 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 刀兴富 | 监事会主席 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 李知非 | 监事 | 离任 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后离任。 |
| 肖克贵 | 副总经理 | 解聘 | 公司董事会于2014年6月17日发文《云南景谷林业股份有限公司高管人员任免的通知》（景谷林业董字2014年1号文）决定不再聘任。 |
| 于蓝 | 副总经理 | 解聘 | 公司董事会于2014年6月17日发文《云南景谷林业股份有限公司高管人员任免的通知》（景谷林业董字2014年1号文）决定不再聘任。 |
| 刀建萍 | 副总经理 | 解聘 | 公司董事会于2014年6月17日发文《云南景谷林业股份有限公司高管人员任免的通知》（景谷林业董字2014年1号文）决定不再聘任。 |
| 吴宁 | 副总经理 | 解聘 | 公司董事会于2014年6月17日发文《云南景谷林业股份有限公司高管人员任免的通知》（景谷林业董字2014年1号文）决定不再聘任。 |
| 段贵祥 | 技术总监 | 解聘 | 公司董事会于2014年6月17日发文《云南景谷林业股份有限公司高管人员任免的通知》（景谷林业董字2014年1号文）决定不再聘任。 |
| 晏国斌 | 董事长 | 选举 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后，当选为第五届董事会董事；于2014年6月16日召开的第五届董事会第一次会议上选举为董事长。 |
| 杨晓茗 | 董事、总经理 | 选举 | 公司于2014年6月16日召开的2014年第一临时股东大会，对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举 |

| | | | |
|-----|---------|----|--|
| | | | 后, 当选为第五届董事会董事; 于 2014 年 6 月 16 日召开的第五届董事会第一次会议上当选为总经理。 |
| 付强 | 董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会董事。 |
| 刘晓东 | 董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会董事。 |
| 钟静平 | 董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会董事。 |
| 凌鹤 | 独立董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会独立董事。 |
| 张小川 | 独立董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会独立董事。 |
| 罗珂 | 独立董事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届董事会独立董事。 |
| 吴宁 | 监事会召集人 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届监事会监事; 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的第五届监事会第一次会议上当选监事会主席。 |
| 田真 | 监事 | 选举 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第一临时股东大会, 对公司第四届董事会、监事会成员进行换届选举后, 当选为第五届监事会监事。 |
| 段攀 | 代理副总经理 | 聘任 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的第五届董事会第一次会议聘任为代理副总经理。 |
| 段贵祥 | 代理副总经理 | 聘任 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的第五届董事会第一次会议聘任为代理副总经理。 |
| 刀建宏 | 代理财务总监 | 聘任 | 公司于 2014 年 6 月 16 日召开的第五届董事会第一次会议聘任为代理财务总监。 |
| 杨忠明 | 代理董事会秘书 | 聘任 | 公司于 2014 年 9 月 25 日召开的第五届董事会第四次临时会议聘任为代理董事会秘书。 |
| 陈子文 | 董事长助理 | 聘任 | 公司于 2014 年 12 月 8 日发文聘任为董事长助理。 |
| 陆传伟 | 总经理助理 | 聘任 | 公司于 2014 年 8 月 19 日发文聘任为总经理助理。 |

第四届董事会董事尚四清连任第五届董事会董事; 第四届监事会职工监事黄建文连任第五届监事会职工监事。

五、母公司和主要子公司的员工情况

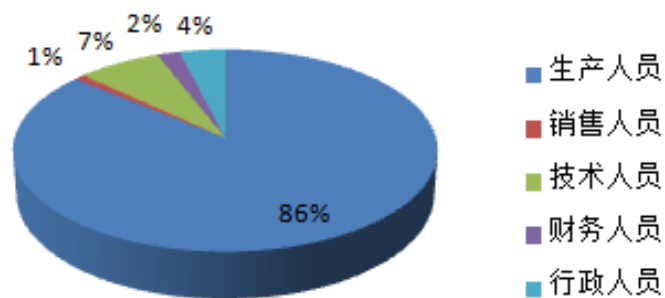
(一) 员工情况

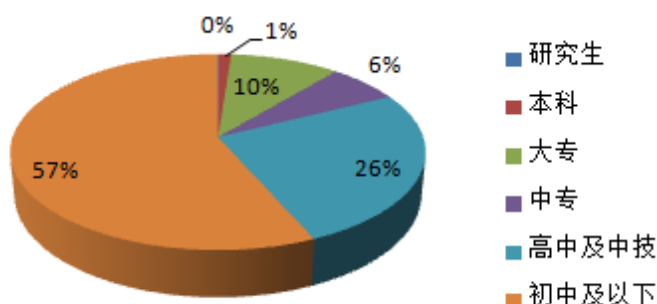
| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 989 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1 |
| 在职员工的数量合计 | 990 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 852 |
| 销售人员 | 9 |
| 技术人员 | 71 |
| 财务人员 | 19 |
| 行政人员 | 39 |
| 合计 | 990 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生 | 1 |
| 本科 | 11 |
| 大专 | 98 |
| 中专 | 64 |
| 高中及中技 | 255 |
| 初中及以下 | 561 |
| 合计 | 990 |

(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**第九节 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**

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。

目前公司治理结构状况如下：

1、关于股东和股东大会：公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司的治理结构确保了所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。公司召开的股东大会聘请了法律事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益，控股股东不行使行政职能，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均能及时充分的披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事为三名。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，各委员会中独立董事占三分之二并担任召集人，并制定了相应的议事规则。公司各位董事能够积极参加有关培训，熟悉有关的法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，认真阅读董事会和股东大会的各项议案，以认真负责的态度出席或授权委托参加董事会和股东大会，为公司科学决策提供强有力的支持。

4、关于监事和监事会：公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一名。根据《监事会议事规则》，各位监事能够本着对股东负责的精神，严格按照法律法规以及公司章程的规定认真履行自己的职责，规范运作，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重员工、客户等相关利益者的合法权益，在经济交往中，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于绩效评价与激励机制：公司已建立了目标、责任、业绩考评体系，并不断进行优化，使其更具科学性、有效性、激励性。

7、关于信息披露与透明度 公司制订了《信息披露管理制度》，注重投资者关系管理工作。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，建立多种渠道与投资者进行沟通，认真接待投资者的来访和咨询，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整。为维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，杜绝内幕交易，并制订了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》。公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

8、开展上市公司专项治理活动 按照中国证监会的要求，2007 年公司深入开展了上市公司治理专项活动，完成了相关整改事项。2015 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 |
|-------------|------------------|--|------|-------------------|------------------|
| 2013 年年度 | 2014 年 5 月 12 日 | 1、审议《2013 年董事会工作报告》的议案 2、审议《2013 年监事会工作报告》的议案 3、审议《2013 年财务决算报告》的议案 4、审议《2013 年年度报告及摘要》的议案 5、审议《2013 年利润分配预案》的议案 6、审议关于《续聘会计师事务所》的议案 | 表决通过 | www. sse. com. cn | 2014 年 5 月 13 日 |
| 2014 年第一次临时 | 2014 年 6 月 16 日 | 1、审议《关于选举公司第五届董事会董事》的议案 2、审议《关于选举公司第五届监事会监事》的议案 3、审议《关于向兴业银行申请 11000 万元流动资金借款》的议案 | 表决通过 | www. sse. com. cn | 2014 年 6 月 17 日 |
| 2014 年第二次临时 | 2014 年 11 月 13 日 | 审议《关于对公司部分林地进行转让出售》的议案 | 表决通过 | www. sse. com. cn | 2014 年 11 月 14 日 |
| 2014 年第三次临时 | 2014 年 12 月 15 日 | 1、《关于为子公司景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司向景谷县农村 | 表决通过 | www. sse. com. cn | 2014 年 12 月 16 日 |

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| | | 信用合作联社申请 2000 万元借款提供担保》的议案 2、关于《聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构》的议案 | | | |
|--|--|---|--|--|--|

股东大会情况说明

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 出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 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 | |
| 晏国斌 | 否 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杨晓茗 | 否 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 付强 | 否 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 尚四清 | 否 | 15 | 2 | 13 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 刘晓东 | 否 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 钟静平 | 否 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 凌鹤 | 是 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张小川 | 是 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 罗珂 | 是 | 12 | 1 | 11 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杨松宇 | 否 | 3 | 0 | 2 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 杨金生 | 否 | 3 | 0 | 2 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 王会明 | 否 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| *邱海涛 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 李和 | 否 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵元藩 | 是 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 董艳 | 是 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 贾林青 | 是 | 3 | 0 | 2 | 1 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 15 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 13 |
| 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 |
|--------|-----------------|-------|-------|----|
| | | | | |
| | | | | |

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内无独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

(三) 其他

公司于2014年6月16日进行董事会换届，2014年6月16日前，第四届董事会成员：杨松宇、杨金生、王会明、李和、赵元藩、董艳、贾林青继续履行其董事职责，邱海涛董事因出差途中突发脑溢血于2014年3月17日不治去世。2014年6月16日后，第五届董事会成员：晏国斌、杨晓茗、付强、尚四清、刘晓东、钟静平、凌鹤、张小川、罗珂开始履行董事职责，其中尚四清董事为第四届董事连任。

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。并于2015年4月22日在公司召开现场会议，审议通过了：《2014年年度报告及摘要》、《公司2014年度内部控制评价报告》、《关于会计政变更的议案》的议案、《关于计提资产减值准备》的议案。同意将上述四个议案提交公司第五届董事会第二次会议审议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

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。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司2014年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理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，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：是

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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

XYZH/2014KMA2030-1

云南景谷林业股份有限公司董事会：

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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。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、审计意见

我们认为，云南景谷林业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南景谷林业股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、1. 其他重要事项所述，截至 2014 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 30,992.63 万元，营运资金-15,975.35 万元，期末货币资金 235.77 万元，逾期银行借款 8,800 万元，拖欠银行利息 3,464.30 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：鲍琼

中国注册会计师：朱法欢

中国 北京

二〇一五年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 20,804,297.70 | 83,938,586.24 |
| 预付款项 | 六、3 | 4,686,121.75 | 5,880,101.61 |
| 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 | 1,735,276.99 | 2,848,009.60 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 220,625,258.03 | 202,555,628.51 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 250,208,623.66 | 357,206,642.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、6 | 16,923,055.16 | 16,923,055.16 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 110,927,462.48 | 122,427,283.43 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | 六、8 | 10,760,991.66 | 10,459,678.76 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 24,235,839.55 | 27,826,861.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 3,087,902.94 | 3,235,158.93 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 165,935,251.79 | 180,872,037.89 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 资产总计 | | 416,143,875.45 | 538,078,680.16 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 144,700,000.00 | 236,672,176.17 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 30,923,640.88 | 27,096,478.65 |
| 预收款项 | 六、15 | 13,607,529.57 | 16,747,810.25 |
| 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 | 45,621,744.88 | 42,484,213.17 |
| 应交税费 | 六、17 | 9,805,315.67 | 26,125,056.67 |
| 应付利息 | 六、18 | 43,071,410.09 | 27,661,885.43 |
| 应付股利 | 六、19 | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 |
| 其他应付款 | 六、20 | 51,127,481.72 | 37,296,184.01 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 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 | | 409,962,083.31 | 485,188,764.85 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 409,962,083.31 | 485,188,764.85 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 176,584,957.67 | 176,584,957.67 |
| 减: 库存股 | | | |

| | | | |
|---------------|------|-----------------|-----------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 13,786,380.32 | 13,786,380.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | -309,926,252.56 | -264,198,676.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 10,245,085.43 | 55,972,661.76 |
| 少数股东权益 | | -4,063,293.29 | -3,082,746.45 |
| 所有者权益合计 | | 6,181,792.14 | 52,889,915.31 |
| 负债和所有者权益总计 | | 416,143,875.45 | 538,078,680.16 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

母公司资产负债表

2014 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 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 1,767,301.45 | 59,882,992.29 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、1 | 52,501,603.57 | 91,811,839.34 |
| 预付款项 | | 4,669,211.50 | 12,061,304.42 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 3,187,703.39 | 3,292,734.92 |
| 存货 | | 213,430,740.99 | 194,028,891.33 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 275,556,560.90 | 361,077,762.30 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 16,923,055.16 | 16,923,055.16 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 109,574,975.62 | 120,923,275.67 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | 10,760,991.66 | 10,459,678.76 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 22,946,936.90 | 26,437,218.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 793,671.61 | 908,351.68 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 167,499,630.95 | 182,151,579.75 |
| 资产总计 | | 443,056,191.85 | 543,229,342.05 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 144,700,000.00 | 236,672,176.17 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 47,932,859.75 | 16,716,854.07 |

| | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 预收款项 | | 12,751,958.91 | 15,835,525.46 |
| 应付职工薪酬 | | 44,517,487.92 | 41,354,799.86 |
| 应交税费 | | 10,040,253.21 | 26,351,423.10 |
| 应付利息 | | 43,071,410.09 | 27,661,885.43 |
| 应付股利 | | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 |
| 其他应付款 | | 39,733,745.16 | 36,228,158.54 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 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 | | 413,852,675.54 | 471,925,783.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 413,852,675.54 | 471,925,783.13 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 129,800,000.00 | 129,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 176,584,957.67 | 176,584,957.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,786,380.32 | 13,786,380.32 |
| 未分配利润 | | -290,967,821.68 | -248,867,779.07 |
| 所有者权益合计 | | 29,203,516.31 | 71,303,558.92 |
| 负债和所有者权益总计 | | 443,056,191.85 | 543,229,342.05 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 95,927,290.65 | 250,238,489.62 |
| 其中:营业收入 | 六、26 | 95,927,290.65 | 250,238,489.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 171,787,800.62 | 237,399,929.24 |
| 其中:营业成本 | 六、26 | 96,857,804.07 | 148,722,677.07 |
| 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、27 | 798,032.45 | 1,085,529.33 |
| 销售费用 | 六、28 | 1,343,236.21 | 292,735.79 |
| 管理费用 | 六、29 | 34,237,883.92 | 41,813,550.46 |
| 财务费用 | 六、30 | 30,731,696.45 | 41,368,106.82 |
| 资产减值损失 | 六、31 | 7,819,147.52 | 4,117,329.77 |
| 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) | | -75,860,509.97 | 12,838,560.38 |
| 加:营业外收入 | 六、32 | 35,936,887.58 | 1,157,536.87 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | 22,072,675.23 | 121,002.88 |
| 减:营业外支出 | 六、33 | 6,784,500.78 | 175,503.18 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 393,355.95 | 14,734.47 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -46,708,123.17 | 13,820,594.07 |
| 减:所得税费用 | | | |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -46,708,123.17 | 13,820,594.07 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -45,727,576.33 | 14,208,898.62 |
| 少数股东损益 | | -980,546.84 | -388,304.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -46,708,123.17 | 13,820,594.07 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -45,727,576.33 | 14,208,898.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -980,546.84 | -388,304.55 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.35 | 0.11 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.35 | 0.11 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

母公司利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 108,342,544.17 | 251,760,754.41 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 109,973,918.66 | 150,510,368.73 |
| 营业税金及附加 | | 784,286.99 | 1,074,853.70 |
| 销售费用 | | 1,281,288.43 | -79,231.05 |
| 管理费用 | | 32,337,706.74 | 41,151,183.97 |
| 财务费用 | | 30,711,908.32 | 41,370,857.28 |
| 资产减值损失 | | 4,392,218.62 | 4,857,603.89 |
| 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） | | -71,138,783.59 | 12,875,117.89 |
| 加：营业外收入 | | 35,822,902.46 | 1,139,903.60 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 22,022,856.20 | 103,369.61 |
| 减：营业外支出 | | 6,784,161.48 | 173,503.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 393,016.65 | 14,734.47 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -42,100,042.61 | 13,841,518.31 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -42,100,042.61 | 13,841,518.31 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -42,100,042.61 | 13,841,518.31 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

| | | | |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 182,850,877.78 | 179,421,974.37 |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 4,833,234.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 4,428,742.49 | 1,092,183.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 192,112,854.81 | 180,514,157.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 88,927,829.93 | 48,976,750.41 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,473,918.69 | 30,484,336.38 |
| 支付的各项税费 | | 24,123,753.25 | 5,913,112.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 10,321,298.22 | 8,000,661.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 158,846,800.09 | 93,374,860.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 33,266,054.72 | 87,139,297.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,415,912.00 | 84,000.00 |
| 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 | | 5,415,912.00 | 84,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,123,664.70 | 775,581.73 |
| 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 | | 1,123,664.70 | 775,581.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,292,247.30 | -691,581.73 |
| 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 | | 3,300,000.00 | 321,181,001.72 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、34 | 13,550,000.00 | 82,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,850,000.00 | 403,981,001.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 101,272,176.17 | 313,723,918.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,167,107.42 | 18,502,671.75 |
| 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、34 | 3,595,671.11 | 100,702,991.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 114,034,954.70 | 432,929,581.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -97,184,954.70 | -28,948,580.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 5.56 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -59,626,647.12 | 57,499,135.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 61,984,316.31 | 4,485,180.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 212,163,751.27 | 177,728,144.37 |
| 收到的税费返还 | | 4,833,234.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,799,336.96 | 5,491,381.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 222,796,322.77 | 183,219,525.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 96,174,095.89 | 48,897,917.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,294,948.85 | 30,043,581.12 |
| 支付的各项税费 | | 24,077,405.25 | 5,858,026.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,492,011.78 | 9,092,837.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 188,038,461.77 | 93,892,361.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 34,757,861.00 | 89,327,164.05 |
| 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 | | 5,415,912.00 | 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 | | 5,415,912.00 | 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 | | 1,104,514.70 | 771,321.73 |
| 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 | | 1,104,514.70 | 771,321.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,311,397.30 | -701,321.73 |
| 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 | | 3,300,000.00 | 321,181,001.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,550,000.00 | 82,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,850,000.00 | 403,981,001.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 101,272,176.17 | 313,723,918.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,167,107.42 | 18,502,671.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,595,671.11 | 100,702,991.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 114,034,954.70 | 432,929,581.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -97,184,954.70 | -28,948,580.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 5.56 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -58,115,690.84 | 59,677,262.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 59,882,992.29 | 205,730.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,767,301.45 | 59,882,992.29 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | | -264,198,676.23 | -3,082,746.45 | 52,889,915.31 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | | -264,198,676.23 | -3,082,746.45 | 52,889,915.31 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -45,727,576.33 | -980,546.84 | -46,708,123.17 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -45,727,576.33 | -980,546.84 | -46,708,123.17 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)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 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | | -309,926,252.56 | -4,063,293.29 | 6,181,792.14 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | | -278,407,574.85 | -2,694,441.90 | 39,069,321.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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) | | | | | | | | | | | 14,208,898.62 | -388,304.55 | 13,820,594.07 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 14,208,898.62 | -388,304.55 | 13,820,594.07 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | | 13,786,380.32 | -264,198,676.23 | -3,082,746.45 | 52,889,915.31 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | -248,867,779.07 | 71,303,558.92 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | -248,867,779.07 | 71,303,558.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | -42,100,042.61 | -42,100,042.61 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -42,100,042.61 | -42,100,042.61 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | 13,786,380.32 | -290,967,821.68 | 29,203,516.31 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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） | | | | | | | | | | 13,841,518.31 | 13,841,518.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,841,518.31 | 13,841,518.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|---------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,800,000.00 | | | | 176,584,957.67 | | | | 13,786,380.32 | -248,867,779.07 | 71,303,558.92 |

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

三、公司基本情况

1. 公司概况

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 2014 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：晏国斌，本公司住所：云南省景谷振兴路 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。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括战略发展部、证券投资部、营林管理部、人力资源部、财务部、生产技术部等，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。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围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等 5 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

截止 2014 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 30,991.88 万元，流动负债高于流动资产 15,975.35 万元，逾期银行借款 8,800 万元，拖欠银行利息 3,464.30 万元，中纤板二车间、林化车间、竹胶板车间、刨花板车间全年停产，资金周转困难。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合本公司经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“附注十四、1”披露之改善措施。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 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。

8. 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。

(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，在其他综合收益项目中列示。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。

9. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括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、应收款项及可供出售金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存

金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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 万元的应收账款视为重大应收款项；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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 与本公司的关联关系 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 单独测试无特别风险的按照账龄计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| | | |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

| | | |
|-------|--|--|
| 3—4 年 | | |
| 4—5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| | | |
| | | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、机器设备、专用设备和其他设备等。

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。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。

(2). 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 8-45 | 3-5 | 12.12-2.16 |
| 通用设备 | 平均年限法 | 4-28 | 3-5 | 24.25-3.46 |

| | | | | |
|------|-------|------|-----|------------|
| 专用设备 | 平均年限法 | 5-35 | 3-5 | 19.40-2.77 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 6-12 | 3-5 | 16.17-8.08 |

14. 在建工程

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。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

16. 生物资产

本公司生物资产包括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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象

19. 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。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

21. 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。

22. 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，收入确认政策如下：

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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本公司于每一资产负债表日，需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收款项减值

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本

公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|-----------------------------|--------------------------------------|
| 2014年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列会计准则，本公司在编制2014年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 相关会计政策变更已经本公司第五届第二次董事会会议批准。 | 本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述。 |
| | | |

其他说明：本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述，2013年资产负债表调减长期股权投资 16,923,055.16 元，调增可供出售金融资产 16,923,055.16 元，资产总额无影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 17% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 5%、7% |
| 企业所得税 | | |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| | |

| | |
|-------------------|-----|
| 云南景谷林业股份有限公司 | 15% |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 25% |
| 云南云松林产工业有限公司 | 25% |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 25% |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 25% |
| 云南景谷林业林化有限责任公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 公司法定所得税税率为 25%，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。

(2) 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。

(3) 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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 1,087.61 | 8,623.71 |
| 银行存款 | 2,356,581.58 | 61,975,692.60 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 21,307,273.96 | 55.44 | 1,065,363.70 | 5.00 | 20,241,910.26 | 79,916,700.00 | 82.33 | | | 79,916,700.00 |
| 按照账龄组合计提坏账的应收账款 | 17,060,211.21 | 44.40 | 16,497,823.77 | 96.70 | 562,387.44 | 17,032,695.47 | 17.55 | 13,064,421.59 | 76.70 | 3,968,273.88 |
| 组合小计 | 17,060,211.21 | 44.40 | 16,497,823.77 | 96.70 | 562,387.44 | 17,032,695.47 | 17.55 | 13,064,421.59 | 76.70 | 3,968,273.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 63,365.80 | 0.16 | 63,365.80 | 100.00 | | 116,978.16 | 0.12 | 63,365.80 | 54.17 | 53,612.36 |
| 合计 | 38,430,850.97 | 100.00 | 17,626,553.27 | - | 20,804,297.70 | 97,066,373.63 | 100.00 | 13,127,787.39 | | 83,938,586.24 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|--------------|------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 南宁市泰安农林资源开发有限公司 | 21,307,273.96 | 1,065,363.70 | 5.00 | 按照账龄分析法计提坏账 |
| 合计 | 21,307,273.96 | 1,065,363.70 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 304,090.81 | 15,204.53 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 304,090.81 | 15,204.53 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 0 | 0 | |
| 2 至 3 年 | 341,876.45 | 68,375.29 | 20.00 |
| 3 年以上 | 16,414,243.95 | 16,414,243.95 | 100.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 17,060,211.21 | 16,497,823.77 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,498,765.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| 南宁市泰安农林资源开发有限公司 | 21,307,273.96 | 1 年以内 | 55.44 | 1,065,363.70 |
| CAS 集装箱国际公司 | 2,807,553.26 | 3 年以上 | 7.31 | 2,807,553.26 |
| 宜兴市一洲木业有限公司 | 1,484,693.49 | 3 年以上 | 3.86 | 1,484,693.49 |
| 上海云经贸有限公司(林化部转入) | 1,449,451.26 | 3 年以上 | 3.77 | 1,449,451.26 |
| 广州市胜狮木业有限公司 | 1,089,308.94 | 3 年以上 | 2.83 | 1,089,308.94 |
| 合计 | 28,138,280.91 | - | 73.21 | 7,896,370.65 |

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,126,950.77 | 88.07 | 3,548,530.82 | 60.35 |
| 1 至 2 年 | 188,406.00 | 4.02 | 417,110.61 | 7.09 |
| 2 至 3 年 | 370,764.98 | 7.91 | 1,914,460.18 | 32.56 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 4,686,121.75 | 100.00 | 5,880,101.61 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------|--------|---------------------|-------|-------|
| 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 |
| 南宁东营美志木业有限公司 | 客户 | 988,542.87 | 3 年以上 | 预付货款 |
| 钟山乡政府 | 政府部门 | 696,656.00 | 3 年以上 | 预付征地款 |
| 合计 | | 3,685,198.87 | | |

账龄超过 3 年的预付款项本公司已按全额计提坏账准备。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|---------------------|------|---------------------|
| 景谷县土地局 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 4.88 |
| 地区林业局林业费 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 4.88 |
| 昆明德隆鑫经贸有限责任公司 | 745,995.63 | 1年以内 | 3.64 |
| 景谷县电力公司 | 719,805.33 | 1年以内 | 3.52 |
| 南宁东营美志木业有限公司 | 988,542.87 | 3年以上 | 4.83 |
| 合计 | 4,454,343.83 | - | 21.75 |

账龄超过3年的预付款项本公司已按全额计提坏账准备。

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按照账龄组合计提坏账的其他应收款 | 14,230,762.96 | 100.00 | 12,495,485.97 | 87.81 | 1,735,276.99 | 14,610,995.08 | 99.93 | 11,772,985.48 | 80.58 | 2,838,009.60 |
| 组合小计 | 14,230,762.96 | 100.00 | 12,495,485.97 | 87.81 | 1,735,276.99 | 14,610,995.08 | 99.93 | 11,772,985.48 | 80.58 | 2,838,009.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,230,762.96 | / | 12,495,485.97 | / | 1,735,276.99 | 14,610,995.08 | / | 11,772,985.48 | / | 2,838,009.60 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 1,263,354.69 | 63,167.73 | 5.00 |
| | | | |
| 1 年以内小计 | 1,263,354.69 | 63,167.73 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 386,537.44 | 38,653.74 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 234,007.91 | 46,801.58 | 20.00 |
| 3 年以上 | 12,346,862.92 | 12,346,862.92 | 100.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 14,230,762.96 | 12,495,485.97 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 722,500.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无核销。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 借款及往来款 | 9,766,112.64 | 10,153,939.53 |
| 押金及保证金 | 2,516,395.80 | 2,516,602.00 |
| 林地租用及转让、承包费 | 621,682.14 | 564,692.85 |
| 其他 | 1,326,572.38 | 1,385,760.70 |
| 合计 | 14,230,762.96 | 14,620,995.08 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 应付基建拨款 | 基建款 | 1,968,000.00 | 3年以上 | 13.83 | 1,968,000.00 |
| 江城松香厂 | 借款 | 1,576,907.46 | 3年以上 | 11.08 | 1,576,907.46 |
| 景谷虹桥建材有限公司 | 活立木转让款 | 849,679.51 | 3年以上 | 5.97 | 849,679.51 |
| 黄本祥 | 借款 | 600,000.00 | 1年以内 | 4.22 | 30,000.00 |
| 罗迎春 | 借款 | 500,000.00 | 3年以上 | 3.51 | 500,000.00 |
| 合计 | / | 5,494,586.97 | / | 38.61 | 4,924,586.97 |

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 21,087,100.82 | 820,619.49 | 20,266,481.33 | 12,179,353.19 | 6,888.39 | 12,172,464.80 |
| 在产品 | 819,588.35 | 22,835.76 | 796,752.59 | 1,334,876.91 | 82,832.06 | 1,252,044.85 |
| 库存商品 | 21,170,075.13 | 1,265,530.77 | 19,904,544.36 | 10,253,744.40 | 2,222,891.88 | 8,030,852.52 |
| 周转材料 | 359,248.15 | | 359,248.15 | 368,186.11 | | 368,186.11 |
| 消耗性生物资产 | 184,195,440.76 | 4,897,209.16 | 179,298,231.60 | 185,629,289.39 | 4,897,209.16 | 180,732,080.23 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 227,631,453.21 | 7,006,195.18 | 220,625,258.03 | 209,765,450.00 | 7,209,821.49 | 202,555,628.51 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,888.39 | 820,619.49 | | 6,888.39 | | 820,619.49 |
| 在产品 | 82,832.06 | 22,835.76 | | 82,832.06 | | 22,835.76 |
| 库存商品 | 2,222,891.88 | 349,982.84 | | 1,307,343.95 | | 1,265,530.77 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 4,897,209.16 | | | | | 4,897,209.16 |
| 建造合同形成的 已完工未结算资 产 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 7,209,821.49 | 1,193,438.09 | | 1,397,064.40 | | 7,006,195.18 |

6、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售 债务 工具： | | | | | | |
| 可供出 售权益 工具： | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 |
| 按公 允价值 计量的 | | | | | | |
| 按成本 计量的 | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | 16,923,055.16 |

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 云景林纸股份有限公司 | 10,107,055.16 | | | 10,107,055.16 | | | | | 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 | 43,184,000.00 | | | 43,184,000.00 | 11.36 | |
| 合计 | 60,107,055.16 | | | 60,107,055.16 | 43,184,000.00 | | | 43,184,000.00 | / | |

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|---------------|---------------|----------|--|---------------|
| 期初已计提减值余额 | 60,107,055.16 | | | 60,107,055.16 |
| 本期计提 | | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | | |
| 本期减少 | | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | / | | | |
| 期末已计提减值金余额 | 60,107,055.16 | | | 60,107,055.16 |

7、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

8、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输工具 | 专用工具 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 111,308,229.82 | 36,834,616.14 | 7,702,958.12 | 144,633,258.02 | 300,479,062.10 |
| 2. 本期增加金额 | 332,676.00 | 567,214.92 | 201,238.00 | 1,217,485.52 | 2,318,614.44 |
| (1) 购置 | | 567,214.92 | 201,238.00 | 1,217,485.52 | 1,985,938.44 |
| (2) 在建工程转入 | 332,676.00 | | | | 332,676.00 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 402,646.91 | 897,630.19 | 2,943,081.43 | 1,050,941.36 | 5,294,299.89 |
| (1) 处置或报废 | 402,646.91 | 897,630.19 | 2,943,081.43 | 1,050,941.36 | 5,294,299.89 |
| 4. 期末余额 | 111,238,258.91 | 36,504,200.87 | 4,961,114.69 | 144,799,802.18 | 297,503,376.65 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,475,956.08 | 18,867,146.87 | 6,247,256.10 | 76,059,475.53 | 155,649,834.58 |
| 2. 本期增加金额 | 4,099,260.42 | 2,319,055.11 | 316,055.18 | 6,350,020.13 | 13,084,390.84 |
| (1) 计提 | 4,099,260.42 | 2,319,055.11 | 316,055.18 | 6,350,020.13 | 13,084,390.84 |
| 3. 本期减少金额 | 348,438.13 | 822,006.10 | 2,704,430.89 | 597,085.78 | 4,471,960.90 |
| (1) 处置或报废 | 348,438.13 | 822,006.10 | 2,704,430.89 | 597,085.78 | 4,471,960.90 |
| 4. 期末余额 | 58,226,778.37 | 20,364,195.88 | 3,858,880.39 | 81,812,409.88 | 164,262,264.5 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,889,596.14 | 3,934,978.41 | 619,515.00 | 14,957,854.54 | 22,401,944.09 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 52,114.32 | | 36,180.12 | 88,294.44 |
| (1) 处置或报废 | | 52,114.32 | | 36,180.12 | 88,294.44 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 2,889,596.14 | 3,882,864.09 | 619,515.00 | 14,921,674.42 | 22,313,649.65 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 50,121,884.40 | 12,257,140.90 | 482,719.30 | 48,065,717.88 | 110,927,462.48 |
| 2. 期初账面价值 | 53,942,677.60 | 14,032,490.86 | 836,187.02 | 53,615,927.95 | 122,427,283.43 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-------|----------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 58,254,926.67 | 30,457,674.82 | 2,861,096.86 | 24,936,154.99 | |
| 通用设备 | 20,821,739.68 | 10,636,235.46 | 1,559,094.05 | 8,626,410.17 | |
| 专用设备 | 91,582,601.98 | 51,506,421.98 | 460,203.39 | 39,615,976.61 | |
| 运输设备 | 549,394.97 | 509,852.93 | | 39,542.04 | |
| 合计 | 171,208,663.30 | 93,110,185.19 | 4,880,394.30 | 73,218,083.81 | |

9、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | | 合计 |
|-----------|-----|----|-------|----|---------------|----|-----|----|---------------|
| | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 10,459,678.76 | | | | 10,459,678.76 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 301,312.90 | | | | 301,312.90 |
| (1) 外购 | | | | | | | | | |
| (2) 自行培育 | | | | | 301,312.90 | | | | 301,312.90 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 10,760,991.66 | | | | 10,760,991.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|---------------|--|--|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | | 10,760,991.66 | | | 10,760,991.66 |
| 2. 期初账面价值 | | | | | 10,459,678.76 | | | 10,459,678.76 |

10、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 特许权 | 专有技术 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 32,029,427.89 | 3,036,412.43 | 2,111,600.00 | 31,300.00 | 37,208,740.32 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 12,692.31 | 12,692.31 |
| (1) 购置 | | | | 12,692.31 | 12,692.31 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,433,452.16 | | | | 3,433,452.16 |
| (1) 处置 | 3,433,452.16 | | | | 3,433,452.16 |
| 4. 期末余额 | 28,595,975.73 | 3,036,412.43 | 2,111,600.00 | 43,992.31 | 33,787,980.47 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,216,997.94 | 455,461.86 | 580,690.11 | 16,868.34 | 5,270,018.25 |
| 2. 本期增加金额 | 713,002.11 | | | 6,612.56 | 719,614.67 |
| (1) 计提 | 713,002.11 | | | 6,612.56 | 719,614.67 |
| 3. 本期减少金额 | 549,352.46 | | | | 549,352.46 |
| (1) 处置 | 549,352.46 | | | | 549,352.46 |
| 4. 期末余额 | 4,380,647.59 | 455,461.86 | 580,690.11 | 23,480.90 | 5,440,280.46 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 期初余额 | | 2,580,950.57 | 1,530,909.89 | | 4,111,860.46 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 2,580,950.57 | 1,530,909.89 | | 4,111,860.46 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 24,215,328.14 | | | 20,511.41 | 24,235,839.55 |
| 2. 期初账面价值 | 27,812,429.95 | | | 14,431.66 | 27,826,861.61 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

本年无形资产年末数较年初数大幅减少的主要原因是本年向南宁市泰安农林资源开发有限公司转让林地使用权所致。无形资产中土地使用权抵押担保事项详见附注“12. 资产抵押情况”。

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 竹材育苗基地 | 1,968,605.08 | | | | 1,968,605.08 |
| 办公楼装修费 | 512,489.73 | | 245,995.02 | | 266,494.71 |
| 中纤2土地租金 | 312,832.16 | | 110,411.16 | | 202,421.00 |
| 东巴基地租地费 | 358,202.17 | | 32,575.92 | | 325,626.25 |
| 其他费用 | 83,029.79 | 119,104.50 | 48,922.17 | | 153,212.12 |
| 地坪费 | | 196,049.91 | 24,506.13 | | 171,543.78 |
| 合计 | 3,235,158.93 | 315,154.41 | 462,410.40 | | 3,087,902.94 |

其他说明：

12、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 138,700,000.00 | 236,672,176.17 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 6,000,000.00 | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 144,700,000.00 | 236,672,176.17 |

短期借款分类的说明：

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 144,700,000.00 | 236,672,176.17 |
|----|----------------|----------------|

注：短期借款年末数较年初数大幅减少的主要原因是本年公司已分别偿还中国建设银行股份有限公司景谷支行的到期借款 2,749.12 万元、西藏信托有限公司到期借款 4,000 万元、景谷县农行到期借款 1,000 万元、佰富通国际投资顾问（北京）有限公司到期借款 1,745.71 万元、景谷傣族彝族自治县农村信用合作联社到期借款 350 万元。

具体借款明细如下：

1) 2014 年 6 月 12 日，本公司与西藏信托有限公司签订 TTC0-A-L-JG2-201304-DYHT-02-补充的人民资金借款合同补充合同，将公司的 10,000 万元借款展期至 2014 年 12 月 30 日；2014 年 12 月 30 日，公司仍未归还借款，双方协商一致，约定该借款展期至 2015 年 12 月 31 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，本年已归还 300 万元，剩余 600 万元未归还。

3) 2013 年 8 月 23 日，与景谷县财政局签订了借款合同，合同金额为 15,851,894.79 元，借款期限为 2013 年 8 月 23 日起至 2013 年 11 月 30 日止；2013 年 10 月 10 日签订了金额为 4,372,023.60 元的借款合同，借款期限为 2013 年 10 月 10 日起至 2013 年 11 月 30 日止，本年已归还 2,823,918.39 元，剩余 17,400,000 元未归还。

4) 2014 年 6 月 16 日，本公司与西藏信托有限公司、拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙）签订代偿协议，由拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙）代本公司偿还给西藏信托有限公司到期借款 600 万元，借款期限为 6 个月，借款年利率为 14%，逾期未偿还。

5) 2014 年 12 月 30 日，本公司与景谷傣族彝族自治县农村信用合作联社签订借款合同，取得借款 330 万元，借款期限为 2014 年 12 月 30 日至 2015 年 12 月 30 日，月利率为 7.9333‰。

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,140 万元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况：

| 借款单位 | 年末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---------|--------------|--------|-----------------|------------|
| 景谷县农业银行 | 6,000,000.00 | 8.203% | 2012 年 5 月 23 日 | 约定利率上浮 40% |
| 景谷县农业银行 | 4,000,000.00 | 8.20% | 2012 年 6 月 12 日 | 约定利率上浮 40% |
| 景谷县农业银行 | 4,000,000.00 | 8.20% | 2012 年 6 月 15 日 | 约定利率上浮 40% |
| 景谷县农业银行 | 4,000,000.00 | 8.20% | 2012 年 6 月 23 日 | 约定利率 |

| 借款单位 | 年末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|-------------------------|----------------------|--------|------------------|--------|
| | | | | 上浮 40% |
| 景谷县财政局 | 17,400,000.00 | | 2013 年 11 月 30 日 | 无息 |
| 拉萨开发区澎泊投资管理 中心（有限合伙） | 6,000,000.00 | 14.00% | 2014 年 12 月 16 日 | 14.00% |
| 合计 | 41,400,000.00 | - | - | - |

13、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其中：一年内 | 16,537,083.87 | 11,396,007.24 |
| 1 年以上 | 14,386,557.01 | 15,700,471.41 |
| 合计 | 30,923,640.88 | 27,096,478.65 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 应付未付的各项费用 | 4,020,227.90 | 资金短缺 |
| 昆明金德利林业化工有限公司 | 3,571,285.62 | 资金短缺 |
| 永平康达木材加工厂 | 1,134,327.86 | 资金短缺 |
| 云南通变电器有限公司高低压成套设备厂 | 608,901.00 | 资金短缺 |
| 合计 | 9,334,742.38 | / |

14、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 其中：1 年以上 | 4,729,693.29 | 5,804,546.81 |
| 一年以内 | 8,877,836.28 | 10,943,263.44 |
| 合计 | 13,607,529.57 | 16,747,810.25 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 重庆市万州沪江人造板制造有 限责任公司 | 1,000,000.00 | 开工不足，无法供货 |
| 云南先见装饰材料公司 | 570,664.00 | 开工不足，无法供货 |
| 云南瑞江木业有限公司 | 300,000.00 | 开工不足，无法供货 |
| 杨云峰 | 100,000.00 | 开工不足，无法供货 |
| 昆明西山中树木材加工厂（蒋 忠信） | 199,991.41 | 开工不足，无法供货 |
| 昆明市晶晶床垫厂 | 108,420.00 | 开工不足，无法供货 |
| 向性尤 | 116,474.50 | 开工不足，无法供货 |
| 肇庆中邦化学有限公司 | 111,309.96 | 开工不足，无法供货 |
| 江城乐安得实业有限公司 | 628,561.64 | 开工不足，无法供货 |

| | | |
|----|--------------|---|
| 合计 | 3,135,421.51 | / |
|----|--------------|---|

15、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 12,979,176.20 | 30,675,344.75 | 30,104,087.13 | 13,550,433.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 29,505,036.97 | 8,210,863.92 | 5,644,589.83 | 32,071,311.06 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 42,484,213.17 | 38,886,208.67 | 35,748,676.96 | 45,621,744.88 |

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,880,573.09 | 24,192,925.15 | 24,272,925.15 | 2,800,573.09 |
| 二、职工福利费 | | 2,058,741.63 | 2,058,741.63 | |
| 三、社会保险费 | 268,205.85 | 3,144,471.40 | 3,139,838.75 | 272,838.50 |
| 其中: 医疗保险费 | 230,590.93 | 2,744,517.12 | 2,738,333.02 | 236,775.03 |
| 工伤保险费 | -69,253.54 | 256,235.28 | 241,332.82 | -54,351.08 |
| 生育保险费 | 106,868.46 | 143,719.00 | 160,172.91 | 90,414.55 |
| | | | | |
| 四、住房公积金 | 4,287,885.29 | 410,400.60 | 615,921.60 | 4,082,364.29 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,542,511.97 | 868,805.97 | 16,660.00 | 6,394,657.94 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 12,979,176.20 | 30,675,344.75 | 30,104,087.13 | 13,550,433.82 |

(3). 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 28,793,782.90 | 7,579,350.53 | 4,974,676.54 | 31,398,456.89 |
| 2、失业保险费 | 711,254.07 | 631,513.39 | 669,913.29 | 672,854.17 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 29,505,036.97 | 8,210,863.92 | 5,644,589.83 | 32,071,311.06 |

其他说明:

16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,608,403.27 | 18,348,266.75 |
| 消费税 | 701,249.23 | -305,012.32 |
| 营业税 | 2,391,427.69 | 2,391,427.69 |
| 企业所得税 | 1,019.07 | 171,950.58 |
| 个人所得税 | 287,906.46 | 659,840.48 |
| 城市维护建设税 | 1,922,334.57 | 2,052,661.21 |
| 房产税 | 2,117,363.25 | 1,875,857.46 |
| 印花税 | 18,381.40 | 128,548.82 |
| 教育费附加 | 692,047.37 | 736,332.64 |
| 车船使用税 | 48.00 | 48.00 |
| 代扣税金 | 43,797.43 | 43,797.43 |
| 农特税 | 21,337.93 | 21,337.93 |
| 合计 | 9,805,315.67 | 26,125,056.67 |

其他说明：

17、 应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 24,251,908.90 | 15,284,641.64 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 18,819,501.19 | 12,377,243.79 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 43,071,410.09 | 27,661,885.43 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|--------------------|---------------|------|
| 景谷县农业银行 | 34,643,021.60 | 资金短缺 |
| 拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙 | 455,671.23 | 资金短缺 |
| 景谷县财政局 | 263,128.22 | 资金短缺 |
| 合计 | 35,361,821.05 | / |

其他说明：

应付利息年末数较年初数大幅增加的主要原因是公司仍未能及时支付到期借款应付利息。

18、应付股利

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 合计 | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

19、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 借款及往来款 | 21,762,373.47 | 14,616,801.91 |
| 公司林地承包费 | 4,615,809.52 | 5,019,641.33 |
| 应付赔偿款 | 5,600,000.00 | |
| 保证金、押金、木材采伐等风险金 | 4,623,088.55 | 2,655,716.01 |
| 其他 | 14,526,210.18 | 15,004,024.76 |
| 合计 | 51,127,481.72 | 37,296,184.01 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 昆明长盛宏瑞商贸有限公司 | 5,100,850.67 | 资金短缺 |
| 公司林地承包收入 | 4,615,809.52 | 按受益年限分摊 |
| 应付未付风险金 | 1,426,128.85 | 资金短缺 |
| 景谷县人民政府 | 1,418,283.19 | 资金短缺 |
| 付茂德 | 1,000,000.00 | 尚未结算合作收益 |
| 代扣代缴费用 | 818,938.83 | 资金短缺 |
| 云南省林业调查规划院 | 580,492.16 | 资金短缺 |
| 卓培勇 | 541,917.81 | 资金短缺 |
| 合计 | 15,502,421.03 | / |

其他说明

20、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| | | |
| 合计 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |

其他说明：

21、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 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 |

其他说明：

—

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 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 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,786,380.32 | | | 13,786,380.32 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 13,786,380.32 | | | 13,786,380.32 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -264,198,676.23 | -278,407,574.85 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -264,198,676.23 | -278,407,574.85 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -45,727,576.33 | 14,208,898.62 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | -309,926,252.56 | -264,198,676.23 |

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 92,824,141.50 | 95,528,693.52 | 79,946,140.21 | 78,905,096.65 |
| 其他业务 | 3,103,149.15 | 1,329,110.55 | 170,292,349.41 | 69,817,580.42 |
| 合计 | 95,927,290.65 | 96,857,804.07 | 250,238,489.62 | 148,722,677.07 |

26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 地方教育附加 | 99,732.25 | 187,824.82 |
| 营业税 | 299,371.19 | 146,220.21 |
| 城市维护建设税 | 249,330.63 | 469,747.06 |
| 教育费附加 | 149,598.38 | 281,737.24 |
| 资源税 | | |
| 合计 | 798,032.45 | 1,085,529.33 |

其他说明：

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|------------|
| 包装费 | 1,281,288.43 | 184,115.16 |
| 其他 | 61,947.78 | 108,620.63 |
| 合计 | 1,343,236.21 | 292,735.79 |

其他说明：

销售费用本年数较上年数大幅增加的主要原因是本年生产车间耗用公司自行生产的打包板数量增加所致。

28、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 | 10,817,413.37 | 16,267,755.83 |
| 工资及福利费 | 6,754,256.47 | 8,244,488.26 |
| 养老统筹金 | 3,579,239.85 | 3,150,340.90 |
| 折旧 | 1,244,422.04 | 1,415,582.28 |
| 差旅费 | 715,035.16 | 1,539,356.10 |
| 其他 | 11,127,517.03 | 11,196,027.09 |
| 合计 | 34,237,883.92 | 41,813,550.46 |

其他说明：

管理费用本年数较上年数大幅减少的主要原因是本年停工损失仅为停产车间发生，其他生产车间未发生异常停工；同时管理人员人数及工资标准均有所调整，导致职工薪酬有所减少所致。

29、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 | 30,906,289.61 | 36,200,767.04 |
| 减：利息收入 | -222,787.15 | -25,032.82 |
| 加：汇兑损失 | -5.56 | |
| 加：其他支出 | 48,199.55 | 5,192,372.60 |
| 合计 | 30,731,696.45 | 41,368,106.82 |

其他说明：

30、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 | 6,625,709.43 | 3,971,380.03 |
| 二、存货跌价损失 | 1,193,438.09 | 145,949.74 |
| 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 | 7,819,147.52 | 4,117,329.77 |

其他说明：

31、营业外收入

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 | 22,072,675.23 | 121,002.88 | 22,072,675.23 |

| | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | 96,401.05 | 121,002.88 | 96,401.05 |
| 无形资产处置利得 | 21,976,274.18 | | 21,976,274.18 |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 21,700.00 | |
| 增值税即征即退税款 | 4,833,234.54 | | 4,833,234.54 |
| 其他 | 9,030,977.81 | 1,014,833.99 | 9,030,977.81 |
| 合计 | 35,936,887.58 | 1,157,536.87 | 35,936,887.58 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------|-----------|-------------|
| 2010 年中央财政补贴造林基金 | | 21,700.00 | 与收益相关 |
| | | | |
| 合计 | | 21,700.00 | / |

其他说明：

营业外收入本年数较上年数大幅增加的主要原因是公司与昆明市超冠人造板制造有限公司的合同纠纷案达成和解协议，将由合作方承担的债权、债务转入营业外收入所致。详见附注“十四、2（2）其他重要事项”。

32、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 | 393,355.95 | 14,734.47 | 393,355.95 |
| 其中：固定资产处置损失 | 393,355.95 | 14,734.47 | 393,355.95 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | 185,258.11 | 7,734.64 | 185,258.11 |
| 其他 | 6,175,886.72 | 153,034.07 | 6,175,886.72 |
| 合计 | 6,784,500.78 | 175,503.18 | 6,784,500.78 |

其他说明：

营业外支出本年数较上年数大幅增加的主要原因是本年公司与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合同纠纷案达成民事调解，公司将应向其支付的赔偿款 560 万元计入营业外支出。

33、其他综合收益

详见附注

34、现金流量表项目**(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,200,000.00 | |
| 转让费 | | 700,000.00 |
| 收回备用金及往来款 | 179,257.43 | 109,554.78 |
| 利息收入 | 222,850.62 | 26,299.32 |
| 政府补助 | | 21,700.00 |
| 木材采伐风险金 | 332,846.29 | |
| 国有职工身份置换费 | 2,421,910.00 | |
| 其他 | 71,878.15 | 234,629.46 |
| 合计 | 4,428,742.49 | 1,092,183.56 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 中介费 | 1,785,308.41 | 3,306,500.00 |
| 差旅费 | 721,554.38 | 1,477,877.27 |
| 业务招待费 | 374,232.90 | 912,531.34 |
| 车辆费 | 540,811.61 | 472,303.78 |
| 办公费 | 401,185.80 | 440,681.08 |
| 诉讼、鉴定及赔偿费 | 966,270.88 | 314,451.05 |
| 租赁费 | 1,383,180.30 | 218,000.00 |
| 国有职工身份置换费 | 2,496,372.49 | |
| 一次性工亡补助金及丧葬补助 | 687,945.33 | |
| 罚款及滞纳金 | 175,971.21 | |
| 其他 | 788,464.91 | 858,316.75 |
| 合计 | 10,321,298.22 | 8,000,661.27 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他借款 | 13,000,000.00 | 82,800,000.00 |
| 合作方借款 | 550,000.00 | |
| 合计 | 13,550,000.00 | 82,800,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 合作方借款 | 550,000.00 | 150,000.00 |
| 融资费用 | 122,527.00 | 5,180,000.00 |

| | | |
|--------|--------------|----------------|
| 其他借款 | 2,760,000.00 | 93,070,000.00 |
| 其他借款利息 | 163,144.11 | 2,302,991.79 |
| 合计 | 3,595,671.11 | 100,702,991.79 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

35、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 | -46,708,123.17 | 13,820,594.07 |
| 加：资产减值准备 | 7,819,147.52 | 4,117,329.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,084,390.83 | 13,411,423.69 |
| 无形资产摊销 | 719,614.67 | 708,088.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 462,410.40 | 420,778.56 |
| 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） | -21,679,319.28 | -106,268.41 |
| 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） | 30,938,811.05 | 41,380,767.04 |
| 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） | -20,304,117.24 | 69,575,371.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 80,122,565.54 | -70,995,090.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,189,325.60 | 14,806,303.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,266,054.72 | 87,139,297.40 |
| 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 | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |
| 减：现金的期初余额 | 61,984,316.31 | 4,485,180.85 |
| 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 | -59,626,647.12 | 57,499,135.46 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |
| 其中：库存现金 | 1,087.61 | 8,623.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,356,581.58 | 61,975,692.60 |
| 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 | 2,357,669.19 | 61,984,316.31 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

八、合并范围的变更

本年合并范围无变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|---------------------------|------|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 云南景谷 | 景谷县林纸路 201 号 | 生产 | 95.00 | | 设立 |
| 云南云松林产工业有限公司 | 云南昆明 | 昆明市盘龙区王旗营金领地大厦 13 层办公 4 室 | 销售 | 95.00 | 5.00 | 设立 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 云南江城 | 江城县勐烈镇大新村 | 生产 | 55.00 | | 设立 |
| 云南景谷林业林化有限公司 | 云南普洱 | 普洱市思茅区鱼水路 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 云南昆明 | 昆明小石坝云南民办科技园 9 号地块 | 生产 | 79.00 | | 收购 |

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|-------|-------------|--|---------------|
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 5.00 | -49,527.80 | | -411,873.52 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 45.00 | -154,708.07 | | -2,671,491.03 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 21.00 | -776,310.97 | | -979,928.74 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|----------|--------|----------|----------|-------|----------|----------|--------|----------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 2,618.32 | 392.68 | 3,011.00 | 3,834.75 | | 3,834.75 | 272.99 | 407.41 | 680.40 | 1,405.09 | | 1,405.09 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 1,153.59 | 128.81 | 1,282.40 | 1,876.06 | | 1,876.06 | 1,181.98 | 140.21 | 1,322.19 | 1,881.48 | | 1,881.48 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 2.38 | 0.09 | 2.47 | 757.57 | | 757.57 | 419.96 | 0.09 | 420.05 | 805.47 | | 805.47 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------|----------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 1,299.18 | -99.06 | -99.06 | -1,132.04 | 172.72 | -18.86 | -18.86 | -137.37 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 11.24 | -34.38 | -34.38 | -17.71 | 8.83 | -24.47 | -24.47 | 25.67 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | | -369.67 | -369.67 | -0.15 | | -127.99 | -127.99 | 1.62 |

其他说明:

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司无重大汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为88,000,000.00元（2013年12月31日：125,491,174.45元），及人民币计价的固定利率合同，金额为126,700,000.00元（2013年12月31日：181,181,001.72元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售木材加工产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：28,218,156.89元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是在有足够的资金时及时偿还已到期借款，以降低公司的损失及减少对企业信誉的损害。

本公司将银行借款作为主要资金来源。截止2014年12月31日，本公司无尚未使用的银行借款额度（2013年12月31日，无尚未使用的银行借款额度）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014年12月31日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 2,357,669.19 | | | | 2,357,669.19 |
| 应收账款 | 20,804,297.70 | | | | 20,804,297.70 |
| 其它应收款 | 1,735,276.99 | | | | 1,735,276.99 |
| 预付款项 | 4,686,121.75 | | | | 4,686,121.75 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 144,700,000.00 | | | | 144,700,000.00 |
| 应付账款 | 30,923,640.88 | | | | 30,923,640.88 |
| 其它应付款 | 51,127,481.72 | | | | 51,127,481.72 |

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|---------------|------|------|------|---------------|
| 应付股息 | 1,104,960.50 | | | | 1,104,960.50 |
| 应付利息 | 43,071,410.09 | | | | 43,071,410.09 |
| 应付职工薪酬 | 45,621,744.88 | | | | 45,621,744.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 70,000,000.00 | | | | 70,000,000.00 |

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|--------|-------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | 748,000.00 | 748,000.00 | 1,066,674.98 | 1,066,674.98 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | -748,000.00 | -748,000.00 | -1,066,674.98 | -1,066,674.98 |

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 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 (%) |
|------------|---------------|-------------|-------|------------------|-------------------|
| 景谷森达国有资产经营 | 景谷威远镇人民路 51 号 | 国有资产投资及经营管理 | 4,833 | 24.67 | 25.70 |

| | | | | | |
|------------|----------------|---------|---------|-------|-------|
| 有限责任公司 | | | | | |
| 中泰信用担保有限公司 | 北京市海淀区太月园1号楼三层 | 经济合同担保等 | 100,000 | 24.42 | 24.81 |

本企业的母公司情况的说明

(1) 景谷森达国有资产经营有限责任公司，持有公司股票 3,202.67 万股，占公司总股本的比例为 24.67%，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股权委托管理协议书，将持有公司 133.82 万股（占公司总股本比例为 1.03%）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，合并计算后，景谷森达国有资产经营有限责任公司对本公司的表决权比例为 25.70%。

(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》（协议期限至 2016 年 3 月 20 日止）。一致行动人吴用分别于 2014 年 9 月 10 日在二级市场卖出 31.85 万股，2014 年 9 月 11 日卖出 118.15 万股，共卖出 150 万股公司的股票。现吴用持有公司股份 50 万股，占公司总股本的比例为 0.39%，中泰信用担保有限公司持有公司 3,170.27 万股，占公司总股本的比例为 24.42%，二者合计持有公司股份 3,220.27 万股，中泰信用担保有限公司持有公司对本公司的表决权比例为 24.81%。

本企业最终控制方是_____

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司 | 参股股东 |
| | |

其他说明

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司 | 支付电费 | 9,187,164.93 | 5,848,211.80 |
| 合计 | | 9,187,164.93 | 5,848,211.80 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司购电价格为按市场价格购入。

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|-------------------|------------|------------|
| 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 | 296,000.00 | 296,000.00 |
| | | | |

房屋租赁。

(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 | 2012.3.1 | 2012.6.30 | 本年公司已偿还景谷森达国有资产经营有限责任公司借款。 |
| | | | | |
| 拆出 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 102.58 | 103.22 |

(5). 其他关联交易

5. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司 | 719,805.33 | 35,990.27 | 630,678.33 | 31,533.92 |
| | | | | | |

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|--------|--------------|
| 其他应付款 | 景谷森达国有资产经营有限责任公司 | | 2,760,000.00 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

6、关联方承诺

本公司关联方无承诺事项。

7、其他

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2014 年 11 月 10 日，公司就与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合作期间的存货丢失一案向云南省公安厅经侦总队报案，公安机关已于 2015 年 3 月 4 日出具立案决定书，景谷傣族彝族自治县公安局决定对普洱市景谷县李仙、李顺华等人涉嫌职务侵占案立案侦查。2015 年 3 月 10 日公司向普洱市中级人民法院提起申请，申请暂缓执行（2014）云高民二终字第 270 号民事调解书，公安局尚未得出侦查结果，其结果具有不确定性。由于 2012 年公司将合作生产期间形成的债权 134.22 万元、存货 1,476.91 万元用于冲抵对合作方的欠款，将债务 1,038.97 万元并入对合作方的欠款中核算，公司在按照民事调解书支付 560 万元赔偿款之后，该事项可能会带来或有收益。

2. 2010 年 12 月 4 日，李发成通过公开拍卖以 85 万元取得了公司位于永平镇新塘村黄草林 137 林班桉树及林地 15 年的管护权，2010 年 12 月 15 日李发成付清全部成交款，2011 年 2 月 15 日双方签订了《云南景谷林业股份有限公司桉树造林地使用及管护协议》。2013 年 12 月李发成向景谷县林业局申请伐区调查，但由于公司将该桉树地抵押给景谷县财政局，无法向县林业局提供林权证原件，造成县林业局无法进行调查设计，导致李发成没有取得采伐手续无法对桉树进行采伐。2014 年 5 月 26 日，李发成向云南省景谷傣族彝族自治县人民法院（以下简称景谷法院）提起民事诉讼，请求景谷法院依法判令公司支付违约金 1,874,680 元，同时承担诉讼费用。景谷法院尚未作出判决，其结果具有不确定性。

3. 根据资产抵押情况，本公司以土地、消耗性生物资产、固定资产作抵押，取得借款 20,870.00 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，借款尚未归还。

4. 除存在上述或有事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

1. 2014年11月20日，公司与云南玉加宝人造板有限公司（以下简称玉加宝公司）签订《股权转让协议书》，同意玉加宝公司将持有景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司5%的股权以27万元转让给公司。2015年2月15日公司已向玉加宝公司支付股权转让款，相关工商变更登记正在办理中。

2. 根据公司第五届董事会第二次会议决议，公司2014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。

3. 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。

十五、 其他重要事项

1. 截止2014年12月31日，累计未分配利润为-30,991.88万元，流动负债高于流动资产15,975.35万元，期末货币资金235.77万元，逾期银行借款8,800万元，拖欠银行利息3,464.30万元，资金周转困难。本年公司二、三、六、七车间全年停产，公司于2012年9月25日向上海证券交易所申请实施“其他风险警示”（即“ST”）。为实现生产经营扭亏为盈，摆脱退市风险，改善发展环境平台，公司经营班子在董事会领导下和县委政府支持下，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，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）以资金为核心，努力做好资金保障。加强资金管理和周转，按照生产的季节、进度对林地转让回笼的资金要合理制定调度资金和资金使用计划，保证资金按时供给；加大应收款清收力度，及时收回部份欠款；

（2）以原料采供为中心，全力抓好木材原料供应。切实用好木材原料生产采伐指标；强化木材原料生产过程管理和监督；争取向市场购买原料；

（3）以效益为目的，下力组织好产品生产。认真做好木材综合利用，提升产品产出率；做好设备维护和管理，提高设备安全运行率；加强生产过程控制，确保产品质量；强化安全生产工作；

（4）以销售为抓手，奋力实现经营目标。按照区域经销模式，加强经销商管理；开拓省外市场，树品牌形象；

（5）做好基地建设，开发林下经济，促进优化产业结构。按照造林技术标准，营造好7000亩桉树；推进开发林下经济种植，培育新的经济增长点；做好造林地的扶育与管护工作；

(6) 实现公司可持续发展, 要从根本上改变设备老化、工艺落后、产能低下和高能耗、高污染的生产现状, 只有实施技改, 提高科技含量, 逐步转型升级, 才能实现公司再显辉煌。实施技改提升建设年产 16 万立方米人造板项目, 建设年产 5000 吨生物质炭(干馏炭化多联产)生产项目, 开发林下经济, 开拓碳汇交易, 重视林化产品深加工。

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. 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。

2014 年度, 合作期间共生产中纤板 44, 291. 427 立方米, 已销售 44, 117. 731 立方米, 实现销售收入 40, 233, 619. 02 元, 产生盈利 264, 722. 08 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 2014 年度合作期间的经营情况尚未进行结算, 本年度未确认合作收益, 上述盈利包含在本公司 2014 年度利润表中。

(2) 2014 年 7 月 10 日, 经云南省普洱市中级人民法院调解, 公司与昆明市超冠人造板制造有限公司(以下简称昆明超冠)达成(2012)普中民初字第 34 号《民事调解书》, 就《中密度纤维板生产线合作生产协议》及《补充协议》合同纠纷达成如下和解协议: 解除原签订的协议, 双方合作生产期间(2010 年 11 月 6 日至 2012 年 12 月 31 日)二车间对外产生的债务, 通过公司作为主体应诉后, 由昆明超冠承担, 合作期间的税收由公司承担; 昆明超冠承诺放弃所签订的《中密度纤维板生产线合作生产协议》及《补充协议》所约定的退税、利润分成等全部权利, 其他损失双方各自承担; 由公司于 2014 年 7 月 31 日前一次性支付昆明超冠经济补偿 50 万元。昆明超冠亦应于 2014 年 7 月 31 日前通过本院向公司移交合作期间的全部生产、经营及财务资料。根据昆明超冠签署的《关于合作生产期间产生的债权债务确认书》,

合作期间形成的债权 101.20 万元、债务 983.05 万元由昆明超冠承担，公司将对抵后的净额 881.85 万元转入营业外收入。公司已支付 50 万元赔偿款，并计入营业外支出。

(3) 2014 年 12 月 10 日，经云南省高级人民法院调解，公司与昆明市长盛宏瑞商贸有限公司（以下简称长盛宏瑞）达成（2014）云高民二终字第 270 号《民事调解书》，就《林化产品生产经营合作协议》及《补充协议》合同纠纷达成如下和解协议：解除双方于 2010 年 11 月 6 日所签订的《林化产品生产经营合作协议》及 2010 年 12 月 33 日签订的《补充协议》；公司支付长盛宏瑞人民币 560 万元用以弥补双方合作经营林化车间亏损，以上款项分四期付清。于 2015 年 1 月 31 日前支付 150 万元，于 2015 年 2 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日期间支付 150 万元，于 2015 年 3 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日期间支付 150 万元，于 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日期间支付 110 万元。如公司未能按期足额支付上述任何一笔款项，长盛宏瑞可就 560 万元中未付部分申请强制执行；双方因本案事实所产生纠纷就此了结。本年公司将应支付的赔偿款 560 万元计入营业外支出，将合作生产期间形成的债权债务及存货调整至其他应付款中核算。

3. 公司董事会于 2014 年 9 月 29 日审议通过《关于对公司部分林地进行转让出售》的预案，同意将位于景谷县永平镇的 73,934.36 亩林地和位于景谷县碧安乡的 33,697.17 亩林地，合计 107,631.53 亩，评估价值为 26,331,794.99 元的林地出售给南宁市泰安农林资源开发有限公司。公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司签订《林地使用权转让合同》，土地使用权转让的面积实际为 107,531.30 亩，总价款为人民币 26,307,273.96 元，公司已于 12 月 31 日将相关土地使用权过户至南宁市泰安农林资源开发有限公司。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已收到林地转让款 500 万元，剩余款项南宁市泰安农林资源开发有限公司承诺于 2015 年 5 月 31 日支付 500 万元，于 2015 年 6 月 30 日支付 1000 万元，2015 年 7 月 31 日支付剩余尾款 630.73 万元。

4. 2014 年 5 月 12 日，中国农业银行股份有限公司景谷县支行（以下简称农行景谷县支行）就与本公司的短期借款合同纠纷案件向普洱市中级人民法院提起诉讼，农行景谷县支行要求本公司偿还贷款本金 2,800 万元，利息 762.982213 万元（利息计算至 2014 年 3 月 20 日），本息合计 3,562.982213 万元，以及自 2014 年 3 月 21 日到上述款项还清之日止的相应利息（利息按借款合同约定利率及罚息计算方式计算）；要求为借款设定的抵押实现抵押权；由本公司承担案件诉讼费、保全费以及为实现债权所支出的费用。2014 年 8 月 30 日，公司收到普洱市中级人民法院（2014）普中民初字第 25 号民事判决书，判决如下：判令公司偿还农行景谷县支行的贷款本金及利息共计 3,562.982213 万元（利息计算至 2014 年 3 月 20 日）以及 2014 年 3 月 21 日以后发生的利息（利息按借款合同约定利率及罚息计算方式计算至借款本金履行完毕之日止）；公司设置的抵押财产，即位于景谷县碧安乡 205,479 亩林木林地、位于景谷钟益公路那腊小组旁 40,488.40 平方米的土地使用权及机器设备，农行景谷县支行享有优先受偿权；如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截止 2014 年

12 月 31 日，公司已偿还 1000 万元借款本金，其他欠付借款本金及利息尚未支付，目前公司与农行景谷县支行正积极协调处理。

5. 2014 年 5 月 12 日，中国农业银行股份有限公司景谷县支行(以下简称农行景谷县支行)就与本公司的长期借款合同纠纷案件向普洱市中级人民法院提起诉讼，农行景谷县支行要求本公司偿还贷款本金 7,000 万元，利息 1,722.411477 万元(利息计算至 2014 年 3 月 20 日)，本息合计 8,722.411477 万元，以及自 2014 年 3 月 21 日到上述款项还清之日止的相应利息(利息按借款合同约定利率及罚息计算方式计算)；要求为借款设定的抵押实现抵押权；由本公司承担案件诉讼费、保全费以及为实现债权所支出的费用。2014 年 8 月 30 日，公司收到普洱市中级人民法院(2014)普中民初字第 26 号民事判决书，判决如下：判令公司偿还农行景谷县支行的贷款本金及利息共计 8,722.411477 万元(利息计算至 2014 年 3 月 20 日)以及 2014 年 3 月 21 日以后发生的利息(利息按借款合同约定利率及罚息计算方式计算至借款本金履行完毕之日止)；公司设置的抵押财产，即位于景谷县碧安乡 205,479 亩林木林地、位于景谷钟益公路那腊小组旁 40,488.40 平方米的土地使用权及机器设备，农行景谷县支行享有优先受偿权；。截止 2014 年 12 月 31 日，公司尚未偿还借款本金及利息，目前公司与农行景谷县支行正积极协调处理。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 21,307,273.96 | 32.42 | 1,065,363.70 | 5.00 | 20,241,910.26 | 79,916,700.00 | 78.05 | | | 79,916,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 13,182.00 | 0.02 | 13,182.00 | 100.00 | | 13,182.00 | 0.01 | 13,182.00 | 100.00 | |
| 关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 33,533,978.10 | 51.03 | 1,676,698.90 | 5.00 | 31,857,279.20 | 11,631,895.77 | 11.36 | 1,334,081.07 | 11.47 | 10,297,814.70 |
| 按照账龄组合计提坏账的应收账款 | 10,859,976.02 | 16.53 | 10,457,561.91 | 96.29 | 402,414.11 | 10,825,605.18 | 10.58 | 9,228,280.54 | 85.24 | 1,597,324.64 |
| 合计 | 65,714,410.08 | / | 13,212,806.51 | / | 52,501,603.57 | 102,387,382.95 | / | 10,575,543.61 | / | 91,811,839.34 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|--------------|------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 南宁市泰安农林资源开发有限公司 | 21,307,273.96 | 1,065,363.70 | 5.00 | 按照账龄分析法计提坏账 |
| 合计 | 21,307,273.96 | 1,065,363.70 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 135,697.84 | 6,784.89 | 5.00 |
| 其中：1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 135,697.84 | 6,784.89 | 5.00 |
| 1至2年 | 341,876.45 | 68,375.29 | 20.00 |
| 2至3年 | 10,382,401.73 | 10,382,401.73 | 100.00 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 10,859,976.02 | 10,457,561.91 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方往来款项 | 33,533,978.10 | 1,676,698.90 | 5.00 |
| 合计 | 33,533,978.10 | 1,676,698.90 | — |

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 云南云松林产工业有限公司 | 33,533,978.10 | 1 年以内 | 51.03 | 1,676,698.91 |
| 南宁市泰安农林资源开发有限公司 | 21,307,273.96 | 1 年以内 | 32.42 | 1,065,363.70 |
| 上海云经贸有限公司 | 1,449,451.26 | 3 年以上 | 2.21 | 1,449,451.26 |
| 宜兴市一洲木业有限公司 | 1,484,693.49 | 3 年以上 | 2.26 | 1,484,693.49 |
| 高加雄 | 1,169,184.92 | 3 年以上 | 1.78 | 1,169,184.92 |
| 合计 | 58,944,581.73 | - | 89.70 | 6,845,392.28 |

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,601,993.03 | 61.82 | 18,070,000.11 | 92.18 | 1,531,992.92 | 18,901,993.03 | 60.68 | 17,544,692.12 | 92.82 | 1,357,300.91 |
| 按照账龄组合计提坏账的其他应收款 | 12,107,068.99 | 38.18 | 10,451,358.52 | 86.32 | 1,655,710.47 | 12,250,023.35 | 39.32 | 10,314,589.34 | 84.20 | 1,935,434.01 |
| 组合小计 | 31,709,062.02 | 100.00 | 28,521,358.63 | - | 3,187,703.39 | 31,152,016.38 | 100.00 | 27,859,281.46 | - | 3,292,734.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 31,709,062.02 | / | 28,521,358.63 | / | 3,187,703.39 | 31,152,016.38 | / | 27,859,281.46 | / | 3,292,734.92 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------|---------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,192,673.88 | 5.00 | 59,633.69 |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| | | | |
| 1 年以内小计 | 1,192,673.88 | 5.00 | 59,633.69 |
| 1 至 2 年 | 386,537.44 | 10.00 | 38,653.74 |
| 2 至 3 年 | 218,483.22 | 20.00 | 43,696.64 |
| 3 年以上 | 10,309,374.45 | 100.00 | 10,309,374.45 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 12,107,068.99 | 135 | 10,451,358.52 |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方往来款项 | 19,601,993.03 | 18,070,000.11 | 92.18 |
| 合计 | 19,601,993.03 | 18,070,000.11 | — |

其他应收款核销说明：

(1) 本年度无实际核销的其他应收款

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 借款及往来款 | 28,036,805.77 | 27,526,764.90 |
| 押金及保证金 | 2,257,355.80 | 2,257,562.00 |
| 林地租用及转让、承包费 | 462,592.15 | 402,192.86 |
| 其他 | 952,308.30 | 965,496.62 |
| 合计 | 31,709,062.02 | 31,152,016.38 |

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|---------------|----------------|---------------------|---------------|
| 江城茂源林业有限公司 | 往来款 | 17,967,396.88 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 56.66 | 17,856,660.88 |
| 基建拨款 | 基建款 | 1,968,000.00 | 3年以上 | 6.21 | 1,968,000.00 |
| 云南登明集装箱地板有限公司 | 往来款 | 1,634,596.15 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 5.15 | 213,339.23 |
| 江城松香厂 | 往来款 | 1,576,907.46 | 3年以上 | 4.97 | 1,576,907.46 |
| 景谷虹桥建材有限公司 | 活立木转让款 | 849,679.51 | 3年以上 | 2.68 | 849,679.51 |
| 合计 | / | 23,996,580.00 | / | 75.67 | 22,464,587.08 |

2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 41,584,791.00 | 35,084,791.00 | 6,500,000.00 | 41,584,791.00 | 35,084,791.00 | 6,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 41,584,791.00 | 35,084,791.00 | 6,500,000.00 | 41,584,791.00 | 35,084,791.00 | 6,500,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 5,700,000.00 | | | 5,700,000.00 | | 5,700,000.00 |
| 云南云松林产工业有限公司 | 9,500,000.00 | | | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 |
| 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 |
| 北京景林科技有限公司 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 云南景谷林业林化有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 41,584,791.00 | | | 41,584,791.00 | | 35,084,791.00 |

3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 92,768,408.86 | 97,343,553.22 | 79,862,527.85 | 77,336,726.86 |
| 其他业务 | 15,574,135.31 | 12,630,365.44 | 171,898,226.56 | 73,173,641.87 |
| 合计 | 108,342,544.17 | 109,973,918.66 | 251,760,754.41 | 150,510,368.73 |

其他说明：

2014 年度前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|----------------|
| 陈瑞芳 | 25,857,990.10 | 23.87 |
| 云南兆能木业投资有限公司 | 7,358,658.97 | 6.79 |
| 云南奥创建筑工程有限公司 | 5,831,378.70 | 5.38 |
| 胡春静 | 4,858,129.91 | 4.48 |
| 太仓华天木材有限公司 | 4,520,145.30 | 4.17 |
| 合计 | 48,426,302.98 | 44.69 |

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 21,679,319.28 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 4,833,234.54 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,639,832.98 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| | | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | -3,208.59 | |
| 合计 | 29,149,178.21 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -138.11 | -0.35 | -0.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -226.15 | -0.58 | -0.58 |

3、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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 4,485,180.85 | 61,984,316.31 | 2,357,669.19 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 7,379,984.91 | 83,938,586.24 | 20,804,297.70 |
| 预付款项 | 7,713,512.34 | 5,880,101.61 | 4,686,121.75 |
| 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 | 10,613,153.40 | 2,848,009.60 | 1,735,276.99 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 273,332,062.29 | 202,555,628.51 | 220,625,258.03 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 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 | 357,206,642.27 | 250,208,623.66 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 16,923,055.16 | 16,923,055.16 | 16,923,055.16 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 134,542,393.10 | 122,427,283.43 | 110,927,462.48 |
| 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 | 10,459,678.76 | 10,760,991.66 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 28,534,949.65 | 27,826,861.61 | 24,235,839.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,655,937.49 | 3,235,158.93 | 3,087,902.94 |
| 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 | 180,872,037.89 | 165,935,251.79 |
| 资产总计 | 495,482,000.15 | 538,078,680.16 | 416,143,875.45 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 208,991,174.45 | 236,672,176.17 | 144,700,000.00 |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 30,748,174.49 | 27,096,478.65 | 30,923,640.88 |
| 预收款项 | 12,987,343.84 | 16,747,810.25 | 13,607,529.57 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 35,217,476.32 | 42,484,213.17 | 45,621,744.88 |
| 应交税费 | 20,235,620.44 | 26,125,056.67 | 9,805,315.67 |
| 应付利息 | 13,154,890.13 | 27,661,885.43 | 43,071,410.09 |
| 应付股利 | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 | 1,104,960.50 |
| 其他应付款 | 43,749,120.35 | 37,296,184.01 | 51,127,481.72 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 436,188,760.52 | 485,188,764.85 | 409,962,083.31 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 20,223,918.39 | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 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 | | |
| 负债合计 | 456,412,678.91 | 485,188,764.85 | 409,962,083.31 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 129,800,000.00 | 129,800,000.00 | 129,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 176,584,957.67 | 176,584,957.67 | 176,584,957.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 13,786,380.32 | 13,786,380.32 | 13,786,380.32 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 未分配利润 | -278,407,574.85 | -264,198,676.23 | -309,926,252.56 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 41,763,763.14 | 55,972,661.76 | 10,245,085.43 |
| 少数股东权益 | -2,694,441.90 | -3,082,746.45 | -4,063,293.29 |
| 所有者权益合计 | 39,069,321.24 | 52,889,915.31 | 6,181,792.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 495,482,000.15 | 538,078,680.16 | 416,143,875.45 |

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 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。 |

云南景谷林业股份有限公司

董事长：晏国斌

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 23 日