

公司代码：600265

公司简称：*ST 景谷

云南景谷林业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人蓝来富、主管会计工作负责人季苏亚及会计机构负责人（会计主管人员）王德禹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司不进行利润分配。

六、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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

重大风险提示：根据《上海证券交易所股票上市规则》第“13.2.1”条有关规定，本公司在2015年年度报告披露后被实施了“退市风险警示”处理，即在本公司股票简称前冠以“*ST”。到2016年年底公司的净资产和净利润是否为正还存在不确定性，如果此两项数据有任何一项为负，公司的股票将被暂停上市，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	108

第一节 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、我公司	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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
景谷森达	指	景谷森达国有资产经营有限责任公司
小康控股	指	重庆小康控股有限公司
澜峰资本	指	北京澜峰资本管理有限公司
广东宏巨	指	广东宏巨投资集团有限公司
西藏信托	指	西藏信托有限公司
拉萨澎泊	指	拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙）
先见装饰	指	云南先见装饰材料有限公司
长盛宏瑞	指	昆明长盛宏瑞商贸有限公司
普洱中院	指	云南省普洱市中级人民法院
景谷农行	指	中国农业银行股份有限公司景谷县支行
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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	蓝来富

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蓝来富（代行职责）	
联系地址	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201号	
电话	0879-5226908	
传真	0879-5228008	
电子信箱	jglymsc@163.com	

三、 基本情况变更简介

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	jglymsc@163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南景谷林业股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST景谷	600265	ST景谷

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月29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	91530000709835283M
税务登记号码	91530000709835283M
组织机构代码	91530000709835283M

报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于2016年4月7日披露于《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告，公告编号：临2016-029
----------------	--

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	38,339,017.63	52,076,427.09	-26.38%
归属于上市公司股东的净利润	-13,290,176.09	-26,037,226.99	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,956,567.14	-26,778,290.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,559,630.39	-1,143,781.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-94,783,848.85	-81,493,672.76	不适用
总资产	349,620,499.04	342,939,853.45	1.95%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.20	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.20	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.14	-0.19	不适用
加权平均净资产收益率(%)	15.08	-938.78	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	20.37	-912.06	不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

□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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	4,666,391.05	
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		
所得税影响额		
合计	4,666,391.05	

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

2016 年上半年，国内经济增速放缓，传统行业处在产业结构调整 and 转型升级的关键时期，国家实施天然林禁止商业性采伐的政策，同时对房地产行业等进行一系列宏观调控，一方面造成了公司生产所需原材料的供给不足，另一方面使得建材消费市场的需求低迷，对公司的正常生产经营造成很大的影响。

报告期内，公司以化解退市风险和优化公司资源、提高经营管理效率为中心任务，加大原料采购力度，优化管理模式，加大成本费用控制，提质增效，保持主营业务稳定发展。报告期内，重点开展并推进了以下工作：

（一）努力保持林板业务的稳定发展。报告期内，公司在行业不景气的环境下，努力保持林板业务的稳定发展，积极拓展市场，降低采购成本。实现营业收入 3,833.90 万元，同比下降 26.38%，其中胶合板产品收入为 2,815.95 万元，同比增加 8.28%，中纤板产品收入为 26.07 万元，同比下降 98.36%，主要原因是中纤板车间因与合作方的诉讼纠纷于 2015 年停产后尚未恢复生产。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,795.66 万元，比去年同期减亏 882.17 万元。

（二）完善法人治理结构，完成新的管理团队组建。2016 年 3 月 9 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会及第五届董事会第三次会议，组建了新的管理团队。新的经营管理团队，以企业健康发展为核心，为公司各项工作的推进打开了新的局面，公司生存和发展环境得到明显改善。

（三）大力改革管理制度，推进不同业务的独立核算。2016 年 4 月 29 日，公司第五届董事第四次会议审议通过设立四个全资子公司的议案，并完成了工商登记（详见 2016 年 4 月 29 日和 2016 年 6 月 15 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 2016-035 和临 2016-043 的公告）。根据公司以林为本、多种经营的发展战略，将公司经营业务划分为不同板块，独立核算，提高运营效率和市场化管理机制，分散经营风险，来不断完善现代企业制度建设，优化公司的业务结构，同时，增强公司的可持续经营能力和抗风险能力，符合上市公司及全体股东的利益。

（四）大力推进用人机制市场化，积极推进减员增效。报告期内，公司大力推进了用人机制的市场化建设，冗员问题得到有效改善，同时，公司对内部机构也进行了精简，推进了精干、高效、务实的人事管理体制的建立和完善。

(五) 积极化解历史遗留问题。报告期内，公司与先见装饰解除了合作生产。解除合作生产后，一车间资产经营方式由合作转为自营，有利于公司根据自身的资金情况及原料的供应情况，自主决定何时恢复生产，减少停产损失，恢复车间的造血功能（详见 2016 年 5 月 10 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 2016-039 的公告）。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	38,339,017.63	52,076,427.09	-26.38
营业成本	32,510,382.28	46,248,453.54	-29.70
销售费用	255,540.95	125,057.44	104.34
管理费用	9,476,610.08	12,549,406.11	-24.49
财务费用	12,292,668.88	14,328,352.67	-14.21
经营活动产生的现金流量净额	-4,559,630.39	-1,143,781.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-888,722.59	-117,692.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	14,877,865.18	-150,098.68	不适用
研发支出			

(1) 营业收入变动原因说明:本期营业收入同比减少的主要原因是中密度纤维板车间自 2015 年 5 月停工以来尚未恢复生产，产品销售下降，营业收入减少。

(2) 营业成本变动原因说明:本期营业成本减少的主要原因是中纤板车间停工，产品销售下降，营业成本减少。

(3) 销售费用变动原因说明:本期销售费用同比增加的主要原因是本期为了拓展销售渠道，增加了销售人员的配置，人员费用增多。

(4) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是本期公司支付了前期末支付的职工薪酬。

(5) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是本期公司控股子公司云南江城茂源林业有限公司支付了地租费用。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是本期公司收到控股股东小康控股提供的 1,500.00 万元的财务资助资金。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
主要资产及其结构发生重大变化的原因说明

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例(%)
货币资金	10,675,106.92	1,245,594.72	9,429,512.20	757.03
应收账款	81,897.37	1,591,799.53	-1,509,902.16	-94.86
其他应收款	5,910,044.98	2,247,146.44	3,662,898.54	163.00
应付账款	30,711,118.98	22,372,255.58	8,338,863.40	37.27
预收款项	6,496,096.82	11,955,044.62	-5,458,947.80	-45.66

(1) 货币资金 1,067.51 万元，与年初的 124.56 万元增加 942.95 万元，增幅 757.03%，主要原因是本期收到控股股东小康控股提供的 1,500 万元的财务资助资金。

(2) 应收账款 8.19 万元，与年初的 159.18 万元减少 150.99 万元，减幅 94.86%，主要原因是本期收回普洱绿潮木业有限责任公司木片款。

(3) 其他应收款 591.00 万元，与年初的 224.71 万元增加 366.29 万元，增幅 163.00%，主要原因是本期预付自采木材生产资金费用增加。

(4) 应付账款 3,075.92 万元，与年初的 2,237.23 万元增加 838.70 万元，增幅 37.27%，主要原因是本期预提自采木材费用增加。

(5) 预收账款 649.61 万元，与年初的 1,195.50 万元减少 545.89 万元，减幅 45.66%，主要原因是本期与先见装饰签署了《解除协议》，终止了双方就中密度纤维板车间的合作，根据协议核销了预收先见装饰的预收账款 538.58 万元。

(2) 经营计划进展说明

1) 木材原料目标

项目	年度计划数(立方米)	报告期完成数(立方米)	完成比例(%)
自采	35,000	32,200	92.00
外购	25,000	7,933	31.73
合计	60,000	40,133	66.89

2) 产品目标

①、人造板

项目	年度计划数(立方米)	报告期完成数(立方米)	完成比例(%)
胶合板	28,000	11,746	41.95
细木工板	8,000	2,176	27.20
集成材	2,000	692	34.6
合计	38,000	14,762	38.85

说明：报告期内，公司根据产品销售情况来确定产量，产量完成情况与销售目标实现情况相匹配。

②、制炭

项目	年度计划数(吨)	报告期完成数(吨)	完成比例(%)
机制炭	1,320	571	43.26

木 炭	850	0	0.00
合 计	2,170	571	26.31

说明：为优化产品结构，报告期内，公司木炭产品没有进行生产。

3) 产品销售收入目标

项 目	年度计划数（万元）	报告期完成数（万元）	完成比例（%）
胶合板	5,743	2816	49.03
细木工板	2,228	524	23.52
集成材	581	86	14.80
机制炭	406	154	37.93
木 炭	181	0	0
合 计	9,139	3580	39.17

说明：下游销售市场低迷，公司产品销售量受到一定影响。

4) 利润目标

项 目	年度计划数（万元）	报告期完成数（万元）	完成比例（%）
毛利润	830	366	44.10

(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	34,523,828.86	30,861,182.30	10.61	-31.22	-30.77	减少 0.58 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	34,523,828.86	30,861,182.30	10.61	-31.22	-30.77	减少 0.58 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	34,523,828.86	-31.22

(三) 核心竞争力分析

2016 年上半年，公司加大优化管理机制，减员增效，加大解决历史问题力度，围绕林板产业开源节流，主动谋求转型发展。公司的可持续发展具有三方面的优势：

1、资源优势。公司是云南省林业产业化龙头企业，资源优势突出，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%，活力木蓄积量 5,000 多万立方米，公司拥有 44 万亩原料林基地和 20 万亩速生丰产林基地，为公司板材生产提供了稳定的原料来源，也是公司扭亏为盈的坚实基础。

2、品牌优势。公司的“航天”牌人造板产品凭借优良的品质，在思南地区享有很高的信誉，是众多建材业主首选的产品，被评为“云南省名牌产品”、“中国知名人造板十佳产品”。

3、团队优势。公司员工团队在长期生产经营实践中，积累了丰富的生产经验，拥有成熟的技术。公司成立以来先后有一名员工荣获全国劳动模范荣誉称号，二名员工获得全国五一劳动奖章，一名员工获得云南省劳动模范称号。多年来，公司员工还获得了多项省、市、县级的科技、技术奖。成熟的员工队伍保证了公司各项生产工艺技术和产品质量的稳定，是公司稳定发展的重要保证。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 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

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	净利润（万元）	经营状况
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	森林资源培育、木材采伐	-58.60	正常经营
江城茂源林业有限公司	森林资源培育	-12.72	正常经营
景谷林之海炭业有限公司	林产品的加工及销售；生物炭、木炭、活性碳的加工及销售；建筑材料和机械设备的销售。		2016年5月11日注册成立。
景谷林威林化有限公司	脂松香、松节油、 α 蒎烯、 β 蒎烯林化产品生产、销售及相关技术的进出口业务；松脂原料收购；林化技术开发研究。		2016年6月3日注册成立。
景谷永恒木业有限公司	人造板、板材、林产品制造、销售；人造板原料收购；林产品技术开发、研究。		2016年6月3日注册成立。
景谷林茂林业有限公司	林木培育和种植；木材采伐和销售；中药材种植、销售；松脂生产、销售；林业技术开发、研究。		2016年6月3日注册成立。
云南登明集装箱地板有限公司	旋切单板、集装箱竹木地板的加工销售、技术服务、咨询、货物进出口业务。	-45.68	已注销
云南景谷林化有限责任公司	松脂、松香生产、购销。		已注销
云南云松林产工业有限公司	松香、松节油，蒎烯等林产化工系列产品的销售和贸易、销售人造板系列产品。	-221.25	正常经营
景谷兴胜新能源科技有限公司	林产化工产品制造、木炭、活性炭、机制炭加工、销售、生物质成型颗粒的生产、节能设备的研发、机械设备、建筑材料、五金交电、电子产品、仪器仪表的销售、货物及技术进出口业务。	-42.35	正常经营

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司不进行利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期内公司不进行利润分配。	

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

适用 不适用

(二) 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 2015 年出具了带强调事项段无保留意见审计报告。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司累计亏损 40,097.51 万元, 股东权益-8,540.85 万元, 货币资金 124.56 万元, 逾期银行借款 8,800 万元, 拖欠银行利息 4,687.52 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公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司就所涉及事项的变化及处理情况说明如下:

截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司累计未分配利润-41,426.52 万元, 股东权益-9,888.11 万元, 货币资金 1,067.51 万元, 逾期借款 11,140 万元, 逾期利息 8,103.90 万元。

董事会提出了如“第十节财务报告附注中“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”中的改善持续经营能力的举措。公司 2016 年上半年的具体措施见“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”。

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、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>本事项属于借款合同纠纷，事项概述如下：</p> <p>2014年5月，景谷农行就与本公司的短期借款合同纠纷案件向普洱中院提起诉讼，要求本公司偿还贷款本金2,800万元及相应的利息，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。</p> <p>2014年8月，公司收到普洱中院（2014）普中民初字第25号民事判决书，判决如下：判令公司偿还景谷农行的贷款本金及利息共计3,562.98万元（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，景谷农行享有优先受偿权；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。截止报告期末，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。</p> <p>2014年5月，景谷农行就与本公司的长期借款合同纠纷案件向普洱中院提起诉讼，景谷农行要求本公司偿还贷款本金7,000万元及相应的利息；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，公司收到普洱中院（2014）普中民初字第26号民事判决书，判决如下：判令公司偿还景谷农行的贷款本金及利息共计8,722.41万元（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，景谷农行享有优先受偿权。2016年6月，公司收到普洱中院（2015）普中执字第16号之二《执行裁定书》，裁定如下：拍卖公司所有的位于景谷县河头村、文明村、芒景村的国有林（评估核实面积约为101,459.17亩，国有山林权证编号：NO：0002613即他项权利证书编号（2010）0007号）。截止报告期末，公司尚未偿还借款本金及利息。</p>	<p>详见：在《中国证券报》及上海证券交易所（www.sse.com）披露的编号为：临2014-018、临2014-034、临2016-042的公告。</p>
<p>本事项属于合作生产纠纷，事项概述如下：</p> <p>2012年10月，公司收到普洱中院送达之（2012）普中民初字第38号《应诉通知书》，知悉：长盛宏瑞诉本公司合同纠纷一案为该法院受理。长盛宏瑞要求按照双方签订的《合作协议》，以公司违约为由，要求承担实际损失和违约金2,020万元。</p> <p>2013年7月，公司向普洱中院提起反诉，请求终止合作协议，并判令长盛宏瑞支付违约金等各项费用合计2,416.31万元，普洱中院决定立案受理。</p> <p>2014年8月，普洱中院进行了判决，判令双方解除合作生产协议，各项费用相互折抵后公司支付长盛宏瑞8,235,939.69元。普洱中院判决后，公司依法提出上诉。</p>	<p>详见：在《中国证券报》及上海证券交易所（www.sse.com）披露的编号为：临：2012-032、临2013-029、临2014-031、临</p>

<p>2014 年 12 月，经云南省高级人民法院调解，公司与长盛宏瑞达成（2014）云高民二终字第 270 号《民事调解书》，解除双方合作生产协议，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。</p> <p>2015 年 3 月，因公司与长盛宏瑞在合作生产过程中的 1,640 吨松香下落不明，公司向景谷县公安局报案。景谷县公安局根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十条之规定，决定对普洱市景谷县李仙、李顺华等涉嫌职务侵占案立案侦查。并向公司送达了《立案告知书》及《立案决定书》。</p> <p>2016 年 3 月，公司向普洱中院提起诉讼，请求判决长盛宏瑞返还合作财产松香 820.3257 吨。2016 年 3 月，公司收到普洱中院送达之（2016）云 08 初 8 号《受理案件通知书》，该案件已经被依法受理。目前尚未开庭。</p>	<p>2014-060、临 2015-003、临 2016-026 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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
叶金文	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	2010年11月,双方签订商品林活力木流转采伐合同。起诉方因活力木未能全部采伐,以公司违约起诉,要求退还转让款并支付违约金等。	263	否	2015年12月,双方在普洱市中级人民法院主持调解下达成和解协议。	根据民事调解书【(2015)普中民初字第107号】,公司向起诉方分期赔付转让款、采伐作业设计费等。	根据双方签订的和解协议,公司应向起诉方赔付104.8万元,目前已赔付20万元。
杨家伟	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	2010年12月,双方签订商品林活立木流转采伐合同。因未能全部采伐,起诉方于2015年3月,以违约起诉公司,要求支付违约金等损失。	203	否	2016年1月,双方在普洱市中级人民法院主持调解下达成和解协议。	根据民事调解书【(2015)普中民初字第82号】,双方自愿达成了和解协议。	根据双方签订的和解协议,公司应向起诉方赔付135万元,目前已赔付40万元。
景谷春林造林公司	云南景谷林业股份有限公司		桉树转让、使用纠纷	2010年12月,双方签订林地使用协议,后经查短少林地面积2564亩,用保姆山1961亩补缺,起诉方要求终止协议,返还转让款及利息,承担诉讼费用等。	280	否	2015年11月,景谷县人民法院开庭审理,目前在审理中。		
景谷春林造林公司	云南景谷林业股份		桉树承包经营管理	2011年1月,双方签订桉树承包经营管理协议,后公司未能如约办理林权证给起诉方,起诉方要求终止协	530	否	2015年11月,景谷县人民法院开庭审理,目前在审理中。		

	有限公司		纠纷	议, 返还转让款及利息, 承担诉讼费用等。				
云南景谷林业股份有限公司	云南先见装饰材料有限公司		联营合同纠纷	2010年11月, 双方签订合作协议, 履行中产生分歧, 现已停止生产, 我公司起诉先见装饰公司违约, 并要求对方赔偿损失。	550	否	2015年12月, 景谷县人民法院开庭审理, 目前审理中。	2016年5月, 公司经与先见装饰公司协商一致签署了《解除协议》。详见2016年5月10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2016-039的公告。
云南先见装饰材料有限公司	云南景谷林业股份有限公司		合作协议纠纷	2010年11月, 双方签订合作协议, 履行中产生分歧, 现已停止生产, 先见装饰公司起诉公司违约, 要求赔偿损失。	985	否	2015年12月, 景谷县人民法院开庭审理, 目前审理中。	2016年5月, 公司经与先见装饰公司协商一致签署了《解除协议》。详见2016年5月10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2016-039的公告。

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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

七、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	股份限售	小康控股	在受让景谷林业股份 36 个月内不进行减持，小康控股本次所取得的景谷林业股份可以依据相关法律法规在同一实际控制人控制的不同主体之间进行股份转让。	2016 年 2 月 4 日 -2019 年 2 月 3 日	是	是		
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	广东宏巨	广东宏巨基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,于2015年7月9日增持公司4,000,000股,并承诺在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2015年7月9日至2016年1月8日	是	是		
	股份限售	广东宏巨	2016年1月28日,广东宏巨承诺在2016年7月8日前,不操作股份协议转让。	2015年7月9日至2016年7月8日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、证监会和上交所相关规定要求,结合公司实际情况,建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度,积极规范公司运作,努力降低经营风险,强化信息披露,以保障公司规范治理和良好运营。公司治理情况与相关规定不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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

无。

2、股份变动情况说明

2016年1月19日，国务院国资委批复同意景谷森达将所持有本公司32,026,748股股份协议转让给小康控股，2016年2月4日，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了证券过户登记手续（详见：2015年11月10日及2016年2月5日，公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的小康控股的《详式权益报告书》及公告编号为：临2016-016的公告）。截至目前，小康控股持有本公司股份32,026,748股股份，占本公司总股份24.67%，该公司一致行动人澜峰资本持有本公司6,490,054股股份，占本公司总股份5.00%。小康控股与澜峰资本合计持有本公司38,516,802股股份，占本公司总股份29.67%，成为本公司第一大股东。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	5,024
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
广东宏巨投资集团有限公司	0	35,702,700	27.51		无		境内非国有法人
重庆小康控股有限公司	32,026,748	32,026,748	24.67		无		境内非国有法人
北京澜峰资本管理有限公司	0	6,490,054	5.00		无		境内非国有法人
景谷供电有限公司	0	1,338,200	1.03		无		国有法人
黄小梅	-38,434	1,251,766	0.96		未知		境内自然人
王坚宏	0	973,800	0.75		未知		境内自然人

上海诚业投资管理有限公司一诚业1号证券投资基金	未知	903,363	0.70		未知	未知
陆健	未知	798,700	0.62		未知	境内自然人
高景华	0	749,600	0.58		未知	境内自然人
吴德英	未知	605,700	0.47		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			
广东宏巨投资集团有限公司	35,702,700	人民币普通股	35,702,700			
重庆小康控股有限公司	32,026,748	人民币普通股	32,026,748			
北京澜峰资本管理有限公司	6,490,054	人民币普通股	6,490,054			
景谷供电有限公司	1,338,200	人民币普通股	1,338,200			
黄小梅	1,251,766	人民币普通股	1,251,766			
王坚宏	973,800	人民币普通股	973,800			
上海诚业投资管理有限公司一诚业1号证券投资基金	903,363	人民币普通股	903,363			
陆健	798,700	人民币普通股	798,700			
高景华	749,600	人民币普通股	749,600			
吴德英	605,700	人民币普通股	605,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，小康控股与澜峰资本于2015年11月6日达成一致行动协议，有效期为两年。截止公告日，小康控股持有本公司32,026,748股股份，占本公司总股份24.67%，其一致行动人澜峰资本持有本公司6,490,054股股份，占本公司总股份5.00%。小康控股与澜峰资本合计持有本公司38,516,802股股份，占本公司总股份29.67%，为本公司第一大股东。广东宏巨、小康控股、景谷供电有限公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	重庆小康控股有限公司
新实际控制人名称	张兴海
变更日期	2016年2月4日
指定网站查询索引及日期	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2016年2月5日公告编号：临2016-016

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
晏国斌	董事长	离任	辞职
杨晓茗	董事、总经理	离任	辞职，目前担任公司董事长助理职务。
尚四清	董事	离任	辞职
付强	董事	离任	辞职
钟静平	董事	离任	辞职
刘晓东	董事	离任	辞职
罗珂	独立董事	离任	辞职
凌鹤	独立董事	离任	辞职
张小川	独立董事	离任	辞职
吴宁	监事	离任	辞职
田真	监事	离任	辞职
刀建宏	财务总监	离任	辞职
杨忠明	董事会秘书、证券事务代表、证券投资部部长	离任	个人原因辞去董事会秘书及证券事务代表职务，报告期内仍担任公司证券投资部部长职务
蓝来富	董事长、总经理、董事会秘书	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为董事；公司第五届董事会第三次会议选举及聘任为公司第五届董事会董事长兼总经理；因原董事会秘书兼证券事务代表辞职，代行董事会秘书职责
季苏亚	董事、财务总监	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为董事；公司第五届董事会第三次会议聘任为公司财务总监
张正成	董事	选举	经公司2016年第一次临时股东大会选举为董事
董广	董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为董事
陈军	董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为董事
盛军	董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为董事
赵燕	独立董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为独立董事
罗林	独立董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为独立董事

黄伟民	独立董事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为独立董事
马志飞	非职工监事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为非职工代表监事
李景堂	非职工监事	选举	由公司2016年第一次临时股东大会选举为非职工代表监事

说明：黄建文先生继续担任公司第五届监事会职工代表监事。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,675,106.92	1,245,594.72
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		81,897.37	1,591,799.53
预付款项		2,189,811.42	2,419,070.24
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		5,910,044.98	2,247,146.44
买入返售金融资产			
存货		205,444,119.43	205,467,945.97
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		224,300,980.12	212,971,556.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,107,055.16	10,107,055.16
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		80,019,462.16	85,007,343.71
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	10,760,991.66
油气资产			
无形资产		24,015,204.29	23,526,447.03
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		416,805.65	566,458.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,319,518.92	129,968,296.55
资产总计		349,620,499.04	342,939,853.45
流动负债：			
短期借款		149,500,000.00	134,500,000.00
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		30,711,118.98	22,372,255.58
预收款项		6,496,096.82	11,955,044.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		40,855,913.49	53,458,310.91
应交税费		14,048,579.05	13,832,509.94
应付利息		81,147,194.24	69,951,225.94
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		54,637,782.06	51,174,054.91
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
其他流动负债			
流动负债合计		448,501,645.14	428,348,362.40
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		448,501,645.14	428,348,362.40
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		175,895,017.12	175,895,017.12
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
一般风险准备			
未分配利润		-414,265,246.29	-400,975,070.20
归属于母公司所有者权益合计		-94,783,848.85	-81,493,672.76
少数股东权益		-4,097,297.25	-3,914,836.19
所有者权益合计		-98,881,146.10	-85,408,508.95
负债和所有者权益总计		349,620,499.04	342,939,853.45

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：王德禹

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,951,609.69	199,455.71
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		26,624,662.99	31,300,879.31
预付款项		2,950,279.92	2,407,788.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,221,958.67	3,658,652.00
存货		203,077,917.71	201,755,872.07
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		243,826,428.98	239,322,647.52
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,107,055.16	10,107,055.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,828,608.77	7,828,608.77
投资性房地产			
固定资产		76,823,819.88	81,570,750.25
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	10,760,991.66
油气资产			
无形资产		22,141,886.10	22,409,365.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		116,191.94	273,408.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,778,553.51	132,950,180.33
资产总计		370,604,982.49	372,272,827.85
流动负债:			
短期借款		149,500,000.00	134,500,000.00
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		39,099,825.21	37,463,933.41

预收款项		5,697,015.99	11,155,963.79
应付职工薪酬		40,663,528.63	52,390,688.56
应交税费		14,303,591.15	14,102,782.95
应付利息		81,147,194.24	69,951,225.94
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		39,830,119.82	37,963,050.68
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		441,346,235.54	428,632,605.83
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		441,346,235.54	428,632,605.83
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		-390,912,591.04	-376,531,115.97
所有者权益合计		-70,741,253.05	-56,359,777.98
负债和所有者权益总计		370,604,982.49	372,272,827.85

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：王德禹

合并利润表
2016 年 1—6 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		38,339,017.63	52,076,427.09
其中:营业收入		38,339,017.63	52,076,427.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,478,045.83	78,906,048.35
其中:营业成本		32,510,382.28	46,248,453.54
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		88,331.77	49,130.33
销售费用		255,540.95	125,057.44
管理费用		9,476,610.08	12,549,406.11
财务费用		12,292,668.88	14,328,352.67
资产减值损失		1,854,511.87	5,605,648.26
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)		-18,139,028.20	-26,829,621.26
加:营业外收入		5,675,711.79	912,310.71
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		1,009,320.74	171,246.72
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,472,637.15	-26,088,557.27
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,472,637.15	-26,088,557.27
归属于母公司所有者的净利润		-13,290,176.09	-26,037,226.99
少数股东损益		-182,461.06	-51,330.28
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.20

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：王德禹

母公司利润表
2016 年 1—6 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		53,128,308.54	69,228,005.24
减:营业成本		49,191,435.35	67,380,714.80
营业税金及附加		70,728.58	24,784.38
销售费用		189,739.18	105,338.66
管理费用		8,005,431.76	11,255,552.02
财务费用		11,317,361.68	13,167,993.91
资产减值损失		4,207,242.10	4,364,725.32
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)		-19,853,630.11	-27,071,103.85
加:营业外收入		5,519,861.92	543,386.12
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		47,706.88	168,531.93
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-14,381,475.07	-26,696,249.66
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-14,381,475.07	-26,696,249.66
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			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.11	-0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.11	-0.21

法定代表人:蓝来富

主管会计工作负责人:季苏亚

会计机构负责人:王德禹

合并现金流量表
2016 年 1—6 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		41,157,661.18	57,284,749.98
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			424,215.57
收到其他与经营活动有关的现金		8,993,062.98	3,447,596.60
经营活动现金流入小计		50,150,724.16	61,156,562.15
购买商品、接受劳务支付的现金		20,306,554.08	40,945,675.73
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		30,400,061.32	14,793,250.27
支付的各项税费		2,399,917.18	3,135,627.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,603,821.97	3,425,790.69
经营活动现金流出小计		54,710,354.55	62,300,343.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,559,630.39	-1,143,781.75
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			702,133.20
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			702,133.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		888,722.59	504,469.30
投资支付的现金			270,000.00
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			45,356.08
投资活动现金流出小计		888,722.59	819,825.38
投资活动产生的现金流量净额		-888,722.59	-117,692.18
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,134.82	150,098.68
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			
筹资活动现金流出小计		122,134.82	150,098.68
筹资活动产生的现金流量净额		14,877,865.18	-150,098.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,429,512.20	-1,411,572.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,245,594.72	2,357,669.19
六、期末现金及现金等价物余额		10,675,106.92	946,096.58

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：王德禹

母公司现金流量表
2016 年 1—6 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		22,342,355.22	57,820,049.55
收到的税费返还			424,215.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,593,363.44	3,444,856.26
经营活动现金流入小计		27,935,718.66	61,689,121.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,565,409.19	41,652,881.27
支付给职工以及为职工支付的现金		20,782,122.88	14,543,202.31
支付的各项税费		699,699.07	3,052,630.39
支付其他与经营活动有关的现金		136,333.54	3,557,898.76
经营活动现金流出小计		25,183,564.68	62,806,612.73
经营活动产生的现金流量净额		2,752,153.98	-1,117,491.35
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			702,133.20
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			702,133.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			160,469.30
投资支付的现金			270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			430,469.30
投资活动产生的现金流量净额			271,663.90
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			150,098.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			150,098.68
筹资活动产生的现金流量净额			-150,098.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,752,153.98	-995,926.13
加:期初现金及现金等价物余额		199,455.71	1,767,301.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,951,609.69	771,375.32

法定代表人: 蓝来富

主管会计工作负责人: 季苏亚

会计机构负责人: 王德禹

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 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				175,895,017.12				13,786,380.32		-400,975,070.20	-3,914,836.19	-85,408,508.95
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				175,895,017.12				13,786,380.32		-400,975,070.20	-3,914,836.19	-85,408,508.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,290,176.09	-182,461.06	-13,472,637.15
（一）综合收益总额											-13,290,176.09	-182,461.06	-13,472,637.15
（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）													

2016 年半年度报告

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				175,895,017.12			13,786,380.32		-414,265,246.29	-4,097,297.25	-98,881,146.10

-4,097,297.25

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		-309,926,252.56	-4,063,293.29	6,181,792.14	
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		-309,926,252.56	-4,063,293.29	6,181,792.14	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-26,037,226.99	-51,330.28	-26,088,557.27	

2016 年半年度报告

(一) 综合收益总额										-26,037,226.99	-51,330.28	-26,088,557.27
(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	-335,963,479.55	-4,114,623.57	-19,906,765.13

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：王德禹

母公司所有者权益变动表
2016年1—6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	-376,531,115.97	-56,359,777.98
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	-376,531,115.97	-56,359,777.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,381,475.07	-14,381,475.07
（一）综合收益总额										-14,381,475.07	-14,381,475.07
（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. 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											

2016 年半年度报告

四、本期期末余额	129,800,000.00				176,584,957.67				13,786,380.32	-390,912,591.04	-70,741,253.05
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	-290,967,821.68	29,203,516.31
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	-290,967,821.68	29,203,516.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-26,696,249.66	-26,696,249.66
（一）综合收益总额										-26,696,249.66	-26,696,249.66
（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	-317,664,071.34	2,507,266.65

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

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 号文批复，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份分置改革方案》，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 2016 年 6 月 30 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：蓝来富，本公司住所：云南省景谷县振兴路 83 号，营业执照号 91530000709835283M。

本公司属于林业企业，经营范围主要为：企业资产的脂松香、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（不含管理产品）、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；监事会对股东大会负责，依法行使监督权；经理层负责组织实施股东大会、董事会、监事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

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、景谷兴胜新能源科技有限公司等 5 家。

本公司新注册的四家全资子公司，截止 2016 年 6 月 30 日，公司尚未履行实缴出资义务，且四家子公司均未开展经营业务，故没有纳入合并财务报表范围。

详见本附注“八、合并范围的变化”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编制基础，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。本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计未分配利润-41,426.52 万元，股东权益-9,888.11 万元，货币资金 1,067.51 万元，逾期借款 11,140 万元，逾期利息 8,103.90 万元，资金周转困难。本公司董事会于编制半年度财务报表时，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“附注十六、7-其他对投资者有影响的重要交易和事项”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半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款、预付款项等。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

(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：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
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)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

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。计提折旧时采用平均年限法。

(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

本公司于每年年度末，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。

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消耗性生物资产的使用寿命、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

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

(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

适用 不适用

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	20%
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%
景谷兴胜新能源科技有限公司	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。目前景谷傣族彝族自治县森力有限公司属于小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

(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		
银行存款	8,675,106.92	1,245,594.72
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	10,675,106.92	1,245,594.72

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

5、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,876,204.72	99.63	16,794,307.35	99.51	81,897.37	18,440,933.99	99.66	16,849,134.46	91.37	1,591,799.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,365.80	0.37	63,365.80	100.00		63,365.80	0.34	63,365.80	100	
合计	16,939,570.52	100.00	16,857,673.15	/	81,897.37	18,504,299.79	100.00	16,912,500.26	/	1,591,799.53

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

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 年以内小计	80,250.00	4,012.50	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	7,074.84	1,414.97	20.00

3 年以上	16,788,879.88	16,788,879.88	100.00
合计	16,876,204.72	16,794,307.35	

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 4,719.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 92,306.59 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
CAS 集装箱国际公司	2,807,553.26	3 年以上	16.57	2,807,553.26
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3 年以上	8.76	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	8.56	1,449,451.26
昆明(高加雄)	1,169,184.92	3 年以上	6.90	1,169,184.92
广州胜狮木业有限公司	1,089,308.94	3 年以上	6.43	1,089,308.94
合计	8,000,191.87		47.22	8,000,191.87

6、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	1,392,006.88	63.57	2,006,735.59	82.95
1 至 2 年	710,102.94	32.43	244,862.65	10.12
2 至 3 年	87,701.60	4.00	167,472.00	6.92
3 年以上				
合计	2,189,811.42		2,419,070.24	

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:

无

(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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
景谷县土地局	1,000,000.00	3 年以上	5.51
思茅地区林业局林业费	1,000,000.00	3 年以上	5.51
南宁东营美志木业有限公司	988,542.87	3 年以上	5.45
钟山乡政府	696,656.00	3 年以内	3.84
上海木材工业研究所	557,470.70	3 年以上	3.07
合计	4,242,669.57	-	23.38

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 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	4,295,090.58	21.75	214,754.53	5.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,454,928.59	78.25	13,625,219.66	88.16	5,910,044.98	14,887,382.77	100.00	12,640,236.33	84.91	2,247,146.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,750,019.17	100.00	13,839,974.19	/	5,910,044.98	14,887,382.77	100.00	12,640,236.33	/	2,247,146.44

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈本德	1,155,163.72	57,758.19	5.00	年末木材生产结算后冲抵
陶文有	761,076.15	38,053.81	5.00	年末木材生产结算后冲抵
张明	387,452.42	19,372.62	5.00	年末木材生产结算后冲抵
杨权达	1,669,798.29	83,489.91	5.00	年末木材生产结算后冲抵
景谷春林造林有限公司	321,600.00	16,080.00	5.00	年末木材生产结算后冲抵
合计	4,295,090.58	214,754.53	/	/

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 年以内小计	773,188.37	38,659.42	5.00
1 至 2 年	727,526.54	72,752.65	10.00
2 至 3 年	550,507.61	110,101.52	20.00
3 年以上	13,403,706.07	13,403,706.07	100.00
合计	15,454,928.59	13,625,219.66	

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 1,411,342.67 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：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	15,562,046.61	8,396,179.09

押金及保证金	2,419,562.00	2,507,581.88
林地租用及转让、承包费	598,056.67	1,240,162.28
其他	1,170,353.89	2,743,459.52
合计	19,750,019.17	14,887,382.77

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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	9.96	1,968,000.00
杨权达	预支木材生产费	1,669,798.29	1年以内	8.45	83,489.91
江城松香厂(林化转入)	往来款	1,576,907.46	3年以上	7.98	1,576,907.46
陈本德	预支木材生产费	1,155,163.72	1年以内	5.85	57,758.19
景谷虹桥建材有限公司	往来款	849,679.51	3年以上	4.30	849,679.51
合计	/	7,219,548.98	/	36.54	4,535,835.07

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 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	17,485,160.27	524,412.45	16,960,747.82	13,723,022.26	524,412.45	13,198,609.81
在产品	3,833,925.38	127,824.07	3,706,101.31	3,124,004.39	127,824.07	2,996,180.32
库存商品	8,709,851.14	202,474.92	8,507,376.22	13,205,445.98	202,474.92	13,002,971.06
周转材料	10,077.43		10,677.43	10,968.13		10,968.13
消耗性生物资产	181,156,425.81	4,897,209.16	176,259,216.65	181,156,425.81	4,897,209.16	176,259,216.65
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	211,195,440.03	5,751,920.60	205,444,119.43	211,219,866.57	5,751,920.60	205,467,945.97

(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	524,412.45					524,412.45
在产品	127,824.07					127,824.07
库存商品	202,474.92					202,474.92
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	5,751,920.60					5,751,920.60

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、可供出售金融资产

适用 不适用

(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	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16
合计	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位	本期现金

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例 (%)	红利
云南云景林纸股份有限公司	9,939,055.16			9,939,055.16					0.84	
景谷符源贸易服务有限公司	168,000.00			168,000.00					0.84	
北京科技园文化教育建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	11.36	
合计	60,107,055.16			60,107,055.16	50,000,000.00			50,000,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

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	50,000,000.00		50,000,000.00
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	50,000,000.00		50,000,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、投资性房地产

□适用 √不适用

17、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	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	95,951,719.28	14,757,089.93	127,070,326.28	4,136,124.32	241,915,259.81
2. 本期增加金额		393,545.81			393,545.81
(1) 购置		393,545.81			393,545.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	95,951,719.28	15,150,635.74	127,070,326.28	4,136,124.32	242,308,805.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,751,362.78	9,031,187.25	76,419,772.67	3,301,353.32	140,503,676.02
2. 本期增加金额	1,020,606.59	505,345.98	3,760,669.27	94,805.52	5,381,427.36
(1) 计提	1,020,606.59	505,345.98	3,760,669.27	94,805.52	5,381,427.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	52,771,969.37	9,536,533.23	80,180,441.94	3,396,158.84	145,885,103.38
三、减值准备					
1. 期初余额		2,100,821.56	13,719,963.88	583,454.64	16,404,240.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,100,821.56	13,719,963.88	583,454.64	16,404,240.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,179,749.91	3,513,280.95	33,169,920.46	156,510.84	80,019,462.16
2. 期初账面价值	44,200,356.50	3,625,081.12	36,930,589.73	251,316.36	85,007,343.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

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	45,039,281.91	27,310,172.95		18,729,384.72	
通用设备	3,381,572.95	2,663,759.03		792,915.15	
专用设备	77,200,299.58	48,327,957.59		30,587,053.83	
运输设备	7,800.00	7,800.00			
合计	125,628,954.44	78,301,889.57		47,327,064.87	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
外贸办公大楼	3,319,332.94

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

18、在建工程

□适用 √不适用

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

√适用 □不适用

(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	采脂育林基地 林木	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					10,760,991.66				10,760,991.66
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
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					10,760,991.66				10,760,991.66

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

无

22、油气资产

□适用 √不适用

23、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	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,492,875.73	2,111,600.00	3,036,412.43	64,163.25	33,705,051.41
2. 本期增加金额	819,500.00				819,500.00
(1) 购置	819,500.00				819,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	29,312,375.73	2,111,600.00	3,036,412.43	64,163.25	34,524,551.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,993,200.24	580,690.11	455,461.86	37,391.71	6,066,743.92
2. 本期增加金额	323,412.21			7,330.53	330,742.74
(1) 计提	323,412.21			7,330.53	330,742.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,316,612.45	580,690.11	455,461.86	44,722.24	6,397,486.66
三、减值准备					
1. 期初余额		1,530,909.89	2,580,950.57		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		1,530,909.89	2,580,950.57		4,111,860.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,995,763.28			19,441.01	24,015,204.29
2. 期初账面价值	23,499,675.49			26,771.54	23,526,447.03

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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

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
办公楼装修费	20,499.75		20,499.75		

中纤 2 土地租金	92,009.84		55,205.58		36,804.26
东巴基地租地费	293,050.33		16,287.96		276,762.37
其他费用	87,380.29	39,555.50	48,203.05		78,732.74
地坪费	73,518.78		49,012.50		24,506.28
合计	566,458.99	39,555.50	189,208.84		416,805.65

其他说明：

无

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

28、短期借款

适用 不适用

(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	128,500,000.00	128,500,000.00
保证借款		
信用借款	21,000,000.00	6,000,000.00
合计	149,500,000.00	134,500,000.00

短期借款分类的说明：

1) 2016 年 4 月，公司收到重庆小康控股有限公司流动资金借款 500 万元。2016 年 5 月，收到小康控股流动资金借款 1000 万元。借款期限 6 个月，借款利率为每一笔借款到账之日的人民银行 6 个月同期贷款利率计算，按日计息到期一次性还本付息。

2) 公司与西藏信托有限公司签订的借款合同如下：

公司与西藏信托 2013 年签订《人民币资金借款合同》，西藏信托已于 2013 年 6 月 13 日、6 月 26 日、7 月 12 日向公司提供贷款人民币合计 14,000.00 万元，贷款期限为 2013 年 6 月 13 日起至 2014 年 6 月 13 日，公司已于 2014 年 6 月 4 日偿还贷款本金 4,000.00 万元；

2014 年 6 月，公司与西藏信托签订《人民币资金借款合同补充合同》，约定：双方同意将贷款期限展期至 2014 年 12 月 30 日，贷款本金自 2014 年 6 月 13 日起调整为 1 亿元，贷款利率为 14%，截止 2014 年 6 月 13 日（不含）的利息为 6795339.27 元，该利息中的 600 万元已由拉萨开

发区澎泊投资管理中心（有限合伙）于2014年6月16日代偿还，剩余795,339.27元也于2014年6月16日前偿还；

2015年8月，公司归还贷款本金1000万元，剩余贷款本金9000万元，公司于2015年9月与西藏信托签订了《人民币资金借款合同补充合同二》，约定从2014年6月13日至2014年12月30日未清偿的贷款利息及咨询服务费金额为7,777,777.78元，将剩余的9,000万元贷款本金展期至2015年12月31日，贷款利率为14%。

2016年3月，双方签订了《抵押合同之补充合同三》、《抵押合同补充合同》、《保证合同之补充合同》，借款展期至2016年12月31日，贷款利率为14%/年。

2016年8月19日，公司与西藏信托签订了《补充合同》，并于当日偿还了90,000,000.00元的借款本金。西藏信托豁免了该笔借款所产生的全部利息、违约金及其他应付款项，双方之间的债权债务全部结清。

3) 2014年12月，公司向信用社取得借款330万元，2015年12月30日归还了20万元，剩余310万元，并于当日签订了新的借款合同，借款本金为310万元，借款期限为2015年12月30日至2016年11月30日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为41,400,000.00元
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
景谷县农业银行	6,000,000.00	8.20%	2012年5月23日	11.48%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012年6月12日	11.48%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012年6月15日	11.48%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012年6月23日	11.48%
景谷县财政局	17,400,000.00	0.00%	2013年11月30日	0.00%
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	/	/	/

其他说明：

1) 与景谷县农行签订的短期借款合同如下：

2011年6月，签订编号为5301020110001732号流动资金借款合同，取得借款400.00万元；2011年6月，签订编号为53010120110001844号流动资金借款合同，取得借款400.00万元；2011年6月，签订编号为53010120110000682号流动资金借款合同，取得借款400.00万元；2011年5月，签订编号为53010120110001494号流动资金借款合同，取得借款900.00万元，已归还300.00万元，剩余600.00万元未归还。

2) 2013年8月，公司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。截止报告期末，已归还 2,823,918.39 元，剩余 17,400,000.00 元未归还。

3) 2014 年 6 月，公司与拉萨澎泊签订了《代偿协议》，由拉萨澎泊代公司向西藏信托偿还贷款 6,000,000.00 元，该笔借款期限为 6 个月，借款年利率为 14%。2016 年 8 月 18 日，公司与拉萨澎泊签订《补充合同》，并于当日偿还了 6,000,000.00 元的借款本金。拉萨澎泊豁免了该笔借款所产生的全部利息、违约金及其他应付款项，双方之间的债权债务全部结清。

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	30,711,118.98	22,372,255.58
合计	30,711,118.98	22,372,255.58

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明金德利林业化工有限公司	3,874,944.02	资金短缺
永平康达木材加工厂(杨正军)	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
大华会计师事务所有限责任公司	400,000.00	资金短缺
瑞丽市荣茂商贸有限责任公司	313,303.24	资金短缺
云南云利发木业有限公司	241,132.64	资金短缺
上海欣申科技公司	291,029.48	资金短缺
合计	6,863,638.24	/

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	6,496,096.82	11,955,044.62
合计	6,496,096.82	11,955,044.62

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

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
江城乐安得实业有限公司	571,849.31	预收租地费
云南瑞江木业有限公司	300,000.00	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
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
昆明市晶晶床垫厂	108,420.00	开工不足，无法供货
杨云峰	100,000.00	开工不足，无法供货
合计	2,508,045.18	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

34、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	14,871,283.56	11,898,798.79	16,915,587.69	9,854,494.66
二、离职后福利-设定提存计划	38,587,027.35	6,349,708.76	13,935,317.28	31,001,418.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,458,310.91	18,248,507.55	30,850,904.97	40,855,913.49

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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	2,800,573.09	9,263,697.92	9,263,697.92	2,800,573.09
二、职工福利费	43,200.00		43,200.00	
三、社会保险费	630,933.80	2,230,637.52	2,182,990.17	678,581.15
其中：医疗保险费	504,280.66	1,986,718.32	1,778,373.76	712,625.22
工伤保险费	-50,997.21	141,202.62	121,742.26	-31,536.85
生育保险费	177,650.35	102,716.58	282,874.15	-2,507.22
四、住房公积金	4,148,141.29	167,158.00	2,069,536.00	2,245,763.29
五、工会经费和职工教育经费	7,248,435.38	237,305.35	3,356,163.60	4,129,577.13
合计	14,871,283.56	11,898,798.79	16,915,587.69	9,854,494.66

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	38,009,694.01	6,141,266.77	13,147,576.73	31,003,384.05
2、失业保险费	577,333.34	208,441.99	787,740.55	-1,965.22
合计	38,587,027.35	6,349,708.76	13,935,317.28	31,001,418.83

35、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	6,479,589.86	5,701,870.83
消费税		
营业税	591,750.28	788,001.40
企业所得税	2,388,974.51	2,388,974.51
个人所得税	1,695.17	-425.51
城市维护建设税	292,671.08	472,806.04
土地使用税	1,805,703.89	1,805,703.89
房产税	1,669,746.39	1,669,746.39
印花税	77,514.28	63,425.90
教育费附加	675,750.23	877,223.13
车船使用税	48.00	48.00
代扣税金	43,797.43	43,797.43
农特产	21,337.93	21,337.93
合计	14,048,579.05	13,832,509.94

36、应付利息

√适用 □不适用

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	36,971,626.05	33,574,950.84
企业债券利息		
短期借款应付利息	44,175,568.19	36,376,275.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	81,147,194.24	69,951,225.94

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

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	51,357,360.26	资金短缺
西藏信托有限公司	27,712,222.09	资金短缺
拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙）	1,706,337.88	资金短缺

景谷县财政局	263,128.22	资金短缺
合计	81,039,048.45	/

37、应付股利

√适用 □不适用

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

38、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	24,134,209.69	19,993,731.35
公司林地承包费	4,931,191.83	5,063,425.84
应付赔偿款	7,745,794.13	8,508,352.64
保证金、押金、木材采伐等风险金	3,258,581.64	3,410,712.09
其他	14,568,004.77	14,197,832.99
合计	54,637,782.06	51,174,054.91

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陶志明	12,487,333.33	资金短缺
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	5,600,000.00	赔偿款
昆明长盛宏瑞商贸有限公司	5,100,850.67	合作方往来款
公司林地承包收入	4,322,449.52	按受益年限分摊
景谷县人民政府	1,418,283.19	资金短缺
国有职工身份置换费	1,299,805.00	资金短缺
付茂德	1,000,000.00	合作生产资金
合计	31,228,721.71	/

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

41、长期借款

适用 不适用

42、应付债券

适用 不适用

43、长期应付款

适用 不适用

44、长期应付职工薪酬

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、预计负债

适用 不适用

47、递延收益

适用 不适用

48、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

49、其他权益工具

适用 不适用

50、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	2,101,312.42			2,101,312.42
合计	175,895,017.12			175,895,017.12

51、 库存股

□适用 √不适用

52、 其他综合收益

□适用 √不适用

53、 专项储备

□适用 √不适用

54、 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

55、 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	-400,975,070.20	-309,926,252.56
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	-400,975,070.20	-309,926,252.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,290,176.09	-26,037,226.99
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	-414,265,246.29	-335,963,479.55

56、 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	36,045,607.68	30,861,182.30	50,191,742.13	44,574,687.31
其他业务	2,293,409.95	1,649,199.98	1,884,684.96	1,673,766.23
合计	38,339,017.63	32,510,382.28	52,076,427.09	46,248,453.54

57、 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

消费税		
营业税	190.00	14,485.75
城市维护建设税	44,070.89	17,322.29
教育费附加	26,442.54	10,393.37
资源税		
地方教育费附加	17,628.34	6,928.92
合计	88,331.77	49,130.33

58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	183,007.18	
广告及业务宣传费	2,357.00	
包装费		45,427.41
运输费	54,722.50	
其他	15,454.27	79,630.03
合计	255,540.95	125,057.44

59、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	4,165,294.10	5,687,257.76
工资及福利费	3,398,070.37	2,866,729.34
养老统筹金	1,557,035.96	1,565,329.57
折旧	974,618.38	597,219.14
差旅费	270,799.00	243,854.80
接待费	66,947.00	75,231.00
其他	-956,154.73	1,513,784.50
合计	9,476,610.08	12,549,406.11

60、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	12,295,463.54	14,320,737.25
减：利息收入	-8,362.11	-3,420.24
加：其他支出	5,567.45	11,035.66
合计	12,292,668.88	14,328,352.67

61、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,854,511.87	5,605,648.26
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,854,511.87	5,605,648.26

62、公允价值变动收益

□适用 √不适用

63、投资收益

□适用 √不适用

64、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计		368,814.59	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
增值税即征即退税款		424,215.57	
其他	5,675,711.79	119,280.55	5,675,711.79
合计	5,675,711.79	912,310.71	5,675,711.79

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

65、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			
其中：固定资产处置损失			
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			
罚款及滞纳金	46,706.88	4,813.53	46,706.88
其他	962,613.86	166,433.19	962,613.86
合计	1,009,320.74	171,246.72	1,009,320.74

66、其他综合收益

详见附注。

67、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		511,715.07
交回社会保险	3,095,723.95	46,212.84
交回代付水电费	31,207.50	104,839.84
现金还借款		20,698.67
工伤\生育保险赔款	53,034.20	359,131.03
利息收入	8,257.52	3,301.12
收暂借款	5,000,000.00	970,000.00
租赁费	296,000.00	1,380,965.00
其他	508,839.81	50,733.03
合计	8,993,062.98	3,447,596.60

(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
网络使用费		40,608.00
补偿费		163,718.40
排污费		50,031.70
偿还暂借款		260,000.00
林业费用		
土地租金	150,000.00	1,150,000.00
评估费	95,000.00	
差旅费	125,418.01	277,610.68
水电费		547,244.32
车辆费用		45,387.45
业务接待费	69,646.44	112,151.17
董事会经费		
销售费用		
其他	1,163,757.52	779,038.97
合计	1,603,821.97	3,425,790.69

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程款		45,356.08
合计		45,356.08

68、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	-13,472,637.15	-26,088,557.27
加：资产减值准备	1,854,511.87	5,605,648.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,381,427.36	5,256,694.63
无形资产摊销	330,742.74	343,758.12
长期待摊费用摊销	189,208.84	240,088.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,348,511.06
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）	12,292,668.88	14,328,352.67
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）	23,826.54	-9,964,599.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,963,274.86	-3,920,146.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,104.61	14,403,491.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,559,630.39	-1,143,781.75
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	10,675,106.92	946,096.58
减：现金的期初余额	1,245,594.72	2,357,669.19
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	9,429,512.20	-1,411,572.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 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	10,675,106.92	1,245,594.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,675,106.92	1,245,594.72
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		
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		

69、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

资产明细	权证编号	抵押物评估值(万元)	抵押银行	借款合同号	借款金额(万元)
林地面积 52,785.5 亩	景政林字(2000)第 0002626 号	13,448.07	西藏 信 托 有 限 公 司	TTCO-A-L-JG2-201304-DKHT-02- 补充 人民币资金借款合同补充合同二 [TTCO-A-L-JG2-201304-DKHT-02- 补充 1]	9,000.00
林地面积 40,603.11 亩	景政林证字(2011)第 0824000214 号、景政林 证字(2011)第 0824000215 号、景政林 证字(2011)第 0824000216 号、景政林 证字(2011)第 0824000217 号、景政林 证字(2011)第 0824000218 号、景政林 证字(2011)第 0824000219 号、景政林 证字(2012)第 0824000260 号、景政林	11,523.76			

资产明细	权证编号	抵押物评估值(万元)	抵押银行	借款合同号	借款金额(万元)
	证字(2012)第0824000262号、景政林证字(2012)第0824000263号、景政林证字(2012)第0824000264号、景政林证字(2012)第0824000268号、景政林证字(2012)第0824000269号				
林地面积 8,018.94 亩	景政林证字(2012)第0824000259号	2,522.24			
林地面积 132,894.45 亩,土地面积 40,488.4 m ²	国有山林权证编号: N00002613	林地评估 价值 41,492 万 元,土地评 估价值 1,122 万 元,机械设 备评估价 值 4,545 万元	农 行 景 谷 县 支 行	53010120110001494	600.00
				5301020110001732	400.00
	53010120110001844			400.00	
	53010120110000682			400.00	
	(景)农银借字(2004)第14号			2,500	
	(景)农银借字(2005)第7号			2,500	
	(景)农银借字(2004)第19号			2,000	
	景国用(2004)字第085号			(景)农银借字(2004)第19号	
	景动抵字第56号				
林化精馏车间 土地 13,122.67 m ² 、 房产面积 1,964.6 m ²	景国用(2001)第855号,房产证威远字第(2009)0304号	757.68	景谷信用联社	0814010643141230510000007	310.00
林地、林木 32,635.50 亩	景政林字(2012)第0824000240号、(2012)第0824000255号、(2012)第0824000258号、第0824000241号、第0824000243号、第0824000244号、(2012)第0824000249号、(2012)第0824000253号		景谷县财政局	CCN 1009 01 J(转贷协议号 PE-2010-JG)号《法国开发署贷款再转贷协议》	1,740.00
短期借款及一年内到期长期借款小计		-			19,850.00

70、外币货币性项目

□适用 √不适用

71、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并范围变动的是：公司的全资子公司云南景谷林业林化有限公司不纳入合并财务报表范围，因长期未发生实际经营业务，已办理注销手续，于 2016 年 7 月 5 日获得云南省普洱市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，完成注销。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立
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
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
景谷兴胜新能源科技有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	51.00		设立
景谷林之海炭业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立
景谷林威林化有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立
景谷永恒木业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立
景谷林茂林业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立

(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
云南江城茂源林业有限公司	45	-57,241.57		-2,826,199.10
云南登明集装箱地板有限公司	21	-95,921.57		-1,756,239.71
景谷兴胜新能源科技有限公司	49			

注:本期景谷兴胜新能源科技有限公司的少数股东尚未履行出资义务,故本期该公司的经营所得全部归属于本公司。

(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
云南江城茂源林业有限公司	1,157.53	185.39	1,342.92	1,982.77		1,982.77	1,139.05	109.21	1,248.26	1,875.40		1,875.40
云南登明集装箱地板有限公司	1.41		1.41	855.91		855.91	47.02		47.02	855.84		855.84
景谷兴胜新能源科技有限公司	65.22	209.40	274.62	259.94		259.94	80.17	224.96	305.13	248.10		248.10

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
云南江城茂源林业有限公司		-12.72	-12.72	99.97		-11.83	-11.83	-5.45
云南登明集装箱地板有限公司		-45.68	-45.68	-0.004		-1.88	-1.88	-0.09
景谷兴胜新能源科技有限公司	153.67	-42.35	-42.35	19.87	34.75	0.32	0.32	45.44

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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五。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2016年6月30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103,000,000.00元（2015年12月31日：88,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为116,500,000.00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2016年6月30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: 8,000,191.87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2016年6月30日,本公司无尚未使用的银行借款额度(2015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:

2016年6月30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	10,675,106.92				10,675,106.92
应收账款	81,897.37				81,897.37
其它应收款	5,910,044.98				5,910,044.98
预付款项	2,189,811.42				2,189,811.42
可供出售金融资产	10,107,055.16				10,107,055.16
金融负债					
短期借款	149,500,000.00				149,500,000.00
应付账款	30,711,118.98				30,711,118.98
其它应付款	54,637,782.23				54,637,782.23

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	81,147,194.24				81,147,194.24
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00				70,000,000.00

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	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 (%)
重庆小康控股有限公司	重庆市沙坪坝区金桥路 61 号附 3 号	从事投资业务、制造、销售摩托车零部件、通用机械、电器机械及器材、电子产品房屋、机械设备租赁,商务信息咨询服务,货物进出口等	20,000	24.67	24.67

本企业的母公司情况的说明

2016 年 1 月 19 日,国务院国资委批复同意景谷森达将所持本公司 32,026,748 股股份协议转让给小康控股;2016 年 2 月 4 日,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了证券过户登记手续,截止目前,小康控股持有本公司股份 32,026,748 股股份,占本公司总股份 24.67%,该公司一致行动人澜峰资本持有本公司 6,490,054 股股份,占本公司总股份 5%。小康控股与澜峰资本合计持有本公司 38,516,802 股股份,占本公司总股份 29.67%,成为本公司第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见:附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

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	1,727,986.97	3,417,099.20

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). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

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
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	房屋及建筑物	296,000.00	296,000.00

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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				
重庆小康控股有限公司	5,000,000.00	2016年4月14日	2016年10月13日	流动资金借款
重庆小康控股有限公司	10,000,000.00	2016年5月4日	2016年11月3日	流动资金借款
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	423,805.33	21,190.27	719,805.33	35,990.27

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2014 年 11 月, 公司就与长盛宏瑞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 月出具立案决定书, 景谷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 月公司向普洱市中级人民法院(以下简称“普洱中院”)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。

2016 年 3 月, 公司向普洱中院提起诉讼, 请求判决长盛宏瑞返还合作财产松香 820.3257 吨。2016 年 3 月, 公司接到普洱中院送达之(2016)云 08 民初 8 号《受理案件通知书》, 该案件已被

依法受理。截至目前，该案尚在审理中，其结果具有不确定性。

2) 2015 年 10 月，景谷春林造林有限责任公司（以下简称春林公司）就与公司签订的《云南景谷林业股份有限公司桉树造林地使用及管护协议》纠纷，向景谷县人民法院提起诉讼。该合同约定：将公司位于景谷县永平镇、益智乡等地 14 宗林地（共计 12,474 亩）种植的桉树及林地 15 年的经营权作价 1,638 万元转让给春林公司。但合同签订后，春林公司发现实际林地面积少于协议约定的面积，导致春林公司多支付转让费 3,366,865.32 元。经双方协商，将公司位于景谷县凤山乡抱母村赵家山 1,961 亩林地上种植的桉树及林地 21 年的经营权作价 1,423,620 元冲抵春林公司多付的转让款。经核算，扣除春林公司向公司订购桉树苗款 108,000 元后，春林公司仍多付转让费 1,835,245.32 元。现春林公司起诉公司应返款该部分多支付的转让款。该案件 2015 年 11 月 25 日开庭，但尚未作出判决，其结果具有不确定性。

3) 2015 年 10 月，景谷春林造林有限责任公司（以下简称春林公司）就与公司签订的《桉树造林地承包经营管理协议》纠纷，向景谷县人民法院提起诉讼。该合同约定：公司将景谷县凤山乡抱母村赵家山 1961 亩林地上终止的桉树及林地经营权发包给春林公司进行自行投资经营管理承包经营管理期限为 21 年，公司负责办理林地林权证，按市场回购桉木，林林年租金（承包费）20 元/亩，林地上林木转让价格 60 万元。协议生效后，因公司与春林公司履行另一份合同时，春林公司多转服转让费 3,366,865.32 元，故双方协商同意将本合同的合同金额 1,423,620 元从原多支付的转让费中扣除。但公司一直未能办理了林权证，造成春林公司无法进行合法采伐。春林公司起诉公司，请求判令解除双方签订的《桉树造林地承包经营管理协议》，返还林地承包费和林木转让费 1,423,620 元，支付资金占用费 782,991 元，赔偿春林公司投资损失 3,131,119.32 元。该案件 2015 年 11 月 25 日开庭，但法院尚未作出判决，其结果具有不确定性。

4) 2015 年 7 月，由于双方在合作生产中产生分歧，公司起诉先见装饰，请求判令解除原签署的《合作生产协议》，判令先见装饰支付违约金 200 万元，并承担合作生产亏损 350 万元。同年，先见装饰反诉公司，要求判令公司赔偿 9,855,280 元人民币。两个案件均在 2015 年 12 月开庭，但相关司法程序尚未履行完毕，案件尚未作出判决，其结果具有不确定性。

2016 年 5 月，公司与先见装饰签署《解除协议》，就之前签署的《合作生产协议》及相关补充协议达成解除，但双方仍未就合作期间的经营情况进行结算。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。

5) 本公司以土地、消耗性生物资产、固定资产作抵押，取得借款 19,850.00 万元，截止报告期末，借款尚未归还。

6) 除存在上述或有事项外，截至报告期末，本公司无其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

1、2016年7月26日，公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《云南景谷林业股份有限公司关于向全资子公司进行增资的公告》（详见公告编号：临2016-045）。为进一步优化公司资源，提高经营效率，公司拟向全资子公司景谷永恒木业有限公司增资4000万元（包括实物资产3,920.17万元和货币资金79.83万元）。

2、2016年8月19日，公司与西藏信托签订了《补充合同》，并于当日偿还了90,000,000.00元的借款本金。西藏信托豁免了该笔借款所产生的全部利息、违约金及其他应付款项，双方之间的债权债务全部结清。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 生产经营情况

截止报告期末，本公司累计未分配利润-41,426.52万元，股东权益-9,888.11万元，货币资金1,067.51万元，逾期借款11,140万元，逾期利息8,103.90万元，资金周转困难。2014、2015年连续亏损，2016年被上海证券交易所实施“退市风险警示”(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，2016年上半年，公司以化解退市风险和优化公司资源、提高经营管理效率为中心任务，加大原料采购力度，优化管理模式，加大成本费用控制，提质增效，保持主营业务稳定发展，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) 完善法人治理结构，培育一支过硬管理团队。按照上市公司的要求，严格依照相关法律法规规范运作，建成各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理体系，不断提高上市公司治理水平；

(2) 促进优化产业结构的调整，提升产品盈利能力。加强设备更新和技改，开发升级换代的新产品，恢复中纤板及林化产品生产，夯实基地建设，开发林下经济，开拓碳汇交易；

(3) 拓宽销售渠道，增加产品市场份额。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，开拓省外市场，树品牌形象。在合理调整利润空间前提下积极开拓省外市场，增加市场份额；

(4) 继续推动解决历史问题，创造宽松发展环境。历史遗留问题已成为制约公司改革发展和导致生产经营亏损的重要因素，逐步妥善解决历史遗留问题不容忽视。要依法依规，按照自愿参与、分批分步骤的原则，继续推动国有职工身份置换工作；以林改扫尾攻坚工作为契机，妥善解决林地被侵占等问题。

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》，深入评估和分析相关产线的盈亏平衡状况及市场反战潜力，研究和制定经营最优的组合方案，增强公司的持续经营能力，促进公司持续、健康、稳定的发展，争取早日扭亏为盈。

2) 合作生产事项

(1) 2010年10月，公司与先见装饰签订《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月至2016年12月，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，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，先见装饰投入资金形成的设备改造、场地、道路等资产归公司所有。2015年度，由于合作双方就利润分享未达成一致，于5月份停产并进入司法诉讼程序。合作期间共生产中纤板20,554.91立方米，已销售19,460.13立方米，实现销售收入16,673,098.48元，产生亏损1,668,276.26元。

2016年5月，公司与先见装饰签署《解除协议》，就之前签署的《合作生产协议》及相关补充协议达成解除，但双方仍未就合作期间的经营情况进行结算。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。

(2) 2014年12月，经云南省高级人民法院调解，公司与长盛宏瑞达成(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 月所签订的《林化产品生产经营合作协议》及 2010 年 12 月签订的《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 月前支付 150 万元，于 2015 年 2 月支付 150 万元，于 2015 年 3 月支付 150 万元，于 2015 年 4 月支付 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。本年仍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。2016 年 3 月，公司向普洱中院提起诉讼，请求判决长盛宏瑞返还合作财产松香 820.33 吨。2016 年 3 月 8 日，公司接到普洱中院送达之（2016）云 08 民初 8 号《受理案件通知书》，该案件已被依法受理。截至目前，该案尚在审理中，其结果具有不确定性。

3) 2014 年 5 月，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 762.98 万元（利息计算至 2014 年 3 月 20 日），本息合计 3,562.98 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；由本公司承担案件受理费、保全费以及为实现债权所支出的费用。2014 年 8 月，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 3,562.98 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。截止报告期末，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。

4) 2014 年 5 月，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 1,722.41 万元（利息计算至 2014 年 3 月 20 日），本息合计 8,722.41 万元，以及自 2014 年 3 月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；由本公司承担案件受理费、保全费以及为实现债权所支出的费用。2014 年 8 月，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 8,722.41 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。2016 年 6 月，公司收到普洱中院（2015）普中执字第 16 号之二《执行裁定书》，裁定如下：拍卖公司所有的位于景谷县河头村、文明村、芒景村的国有林（评

估核实面积约为 101,459.17 亩，国有山林权证编号：NO：0002613 即他项权利证书编号（2010）0007 号）。截止报告期末，公司尚未偿还借款本金及利息。

十七、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,976,878.04	99.97	17,352,215.05	39.46	26,624,662.99	45,419,180.42	99.97	14,118,301.11	31.08	31,300,879.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,182.00	0.03	13,182.00	100.00		13,182.00	0.03	13,182.00	100.00	
合计	43,990,060.04	100.00	17,365,397.05	/	26,624,662.99	45,432,362.42	100.00	14,131,483.11	/	31,300,879.31

说明:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款分为:

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 (%)	
按照账龄组合计提坏账的应收账款	10,798,421.02	24.55	10,716,523.65	99.24	81,897.37	12,240,698.80	26.94	10,800,452.95	88.23	1,440,245.85
关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	33,178,457.02	75.42	6,635,691.40	20.00	26,542,765.62	33,178,481.62	73.03	3,317,848.16	10.00	29,860,633.46

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

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	80,250.00	4,012.50	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	80,250.00	4,012.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	7,074.84	1,414.97	20.00
3 年以上	10,711,096.18	10,711,096.18	100.00
合计	10,798,421.02	10,716,523.65	

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：

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款项	33,178,457.02	6,635,691.40	20.00	33,178,481.62	3,317,848.16	10.00
合计	33,178,457.02	6,635,691.40		33,178,481.62	3,317,848.16	

(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 3,322,563.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 75,467.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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
云南云松林产工业有限公司	33,178,481.62	2-3 年	75.42	6,635,691.40
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3 年以上	3.37	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	3.29	1,449,451.26

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
昆明(高加雄)	1,169,184.92	3年以上	2.65	1,169,184.92
广州胜狮木业有限公司	1,089,308.94	3年以上	2.47	1,089,308.94
合计	38,371,120.23		87.20	11,828,330.01

2、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	4,295,090.58	11.16	214,754.53	5.00	4,080,336.05					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,187,941.74	88.84	30,046,319.12	87.89	4,141,622.62	33,126,400.09	100.00	29,467,748.09	88.96	3,658,652.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,483,032.32	100.00	30,261,073.65	/	8,221,958.67	33,126,400.09	100.00	29,467,748.09	/	3,658,652.00

说明:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款分为:

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(%)	
按照账龄组合计提坏账的应收账款	12,386,595.58	32.19	10,847,334.33	87.57	1,539,261.25	12,178,300.39	36.76	10,511,933.81	86.32	1,666,366.58
关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	21,801,346.16	56.65	19,198,984.79	88.06	2,602,361.37	20,948,099.70	63.24	18,955,814.28	90.49	1,992,285.42

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈本德	1,155,163.72	57,758.19	5.00	年末木材生产结算后冲抵
陶文有	761,076.15	38,053.81	5.00	年末木材生产结算后冲抵
张明	387,452.42	19,372.62	5.00	年末木材生产结算后冲抵
杨权达	1,669,798.29	83,489.91	5.00	年末木材生产结算后冲抵
景谷春林造林有限公司	321,600.00	16,080.00	5.00	年末木材生产结算后冲抵
合计	4,295,090.58	214,754.53	/	/

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	754,087.77	37,704.39	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	754,087.77	37,704.39	5.00
1 至 2 年	655,030.73	65,503.07	10.00
2 至 3 年	291,687.76	58,337.55	20.00
3 年以上	10,685,789.32	10,685,789.32	100.00
合计	12,386,595.58	10,847,334.33	

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	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来款项	21,801,346.16	19,198,984.79	88.06	20,948,099.70	18,955,814.28	90.49
合计	21,801,346.16	19,198,984.79		20,948,099.70	18,955,814.28	

(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 797,425.56 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：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	34,344,506.18	28,671,255.25
押金及保证金	2,148,508.08	2,248,301.88
林地租用及转让、承包费	656,322.96	1,077,662.29
其他	1,333,695.10	1,129,180.67
合计	38,483,032.32	33,126,400.09

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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	18,011,867.45	3年以上	54.37	17,955,220.41
云南登明集装箱地板有限公司	往来款	1,834,128.69	3年以内	5.54	945,488.69
江城松香厂(林化转入)	往来款	1,576,907.46	3年以上	4.76	1,576,907.46
景谷兴胜新能源科技有限公司	往来款	1,102,103.56	1年以内	3.33	55,105.18
景谷虹桥建材有限公司	往来款	849,679.51	3年以上	2.56	849,679.51
合计	/	23,374,686.67	/	70.56	21,382,401.25

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	41,913,399.77	35,084,791.00	6,828,608.77	42,913,399.77	35,084,791.00	7,828,608.77
对联营、合营企业投资						
合计	41,913,399.77	35,084,791.00	6,828,608.77	42,913,399.77	35,084,791.00	7,828,608.77

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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	5,970,000.00			5,970,000.00		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
云南江城茂源林业有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
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			
景谷兴胜新能源科技有限公司	1,058,608.77			1,058,608.77		
合计	42,913,399.77		1,000,000.00	41,913,399.77		35,084,791.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、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	34,523,828.86	33,861,182.30	51,055,286.01	52,185,650.16
其他业务	18,604,479.68	15,330,253.05	18,172,719.23	15,195,064.64
合计	53,128,308.54	49,191,435.35	69,228,005.24	67,380,714.80

其他说明：

2016 年上半年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 (%)
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	16,042,727.09	30.20
大理市新豪木业批发部（王新华）	6,348,343.00	11.95
云南鑫龙装饰有限公司	3,120,545.00	5.87
远方建设集团股份有限公司	2,444,244.00	4.60
云南海德信建设有限公司	1,695,792.00	3.19
合计	29,651,651.00	55.81

5、 投资收益

□适用 √不适用

十八、 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	4,666,391.05	
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		
合计	4,666,391.05	

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	15.08	-0.1	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.37	-0.14	-0.14

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 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告；
	载有董事长签名的2016年半年度报告文本；
	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原稿。

云南景谷林业股份有限公司

董事长：蓝来富

董事会批准报送日期：2016-08-19