

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

云南景谷林业股份有限公司

2019 年第三季度报告

目录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3
三、	重要事项	5
四、	附录	10

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人程霄、主管会计工作负责人许强及会计机构负责人（会计主管人员）邵琳保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	343,956,196.08	369,488,553.74	-6.91
归属于上市公司股东的净资产	29,275,218.89	35,761,363.31	-18.14
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-58,812,921.62	4,476,491.84	-1,413.82
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	142,932,084.74	53,979,056.92	164.79
归属于上市公司股东的净利润	-6,486,144.42	-21,138,389.63	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	-12,234,894.92	-23,202,768.65	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-19.95	-116.72	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.16	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.16	不适用

注：2019年1-9月经营活动产生的现金流量为-5,881万元，主要是报告期内缴纳历年欠付养老保险2,350万元，以及报告期内公司能源贸易业务4,209万元在2019年10月16日收回所致。剔除以上二因素，公司经营活动现金流正常并呈现增长态势。

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-427,587.11	3,614,639.69	外贸大楼资产及三车间机器设备处置收益。
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	700,550.00	1,337,850.00	申请为规模以上企业奖励资金及项目研发费用补助。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		663,934.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,152.63	132,326.20	
合计	442,115.52	5,748,750.50	

2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数（户）		3,514				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	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	
周大福投资有限公司	71,389,900	55.00		无		境内非国有法人
杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	12,078,153	9.31		质押	9,686,424	其他
重庆小康控股有限公司	5,122,238	3.95		无		境内非国有法人
北京澜峰资本管理有限公司	3,658,754	2.82		无		境内非国有法人
谢志敏	2,677,786	2.06		无		境内自然人
朱立锋	1,767,090	1.36		无		境内自然人
王坚宏	1,079,588	0.83		无		境内自然人
韩书威	660,700	0.51		无		境内自然人
袁佳男	653,200	0.50		无		境内自然人
罗新群	500,200	0.39		无		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			
周大福投资有限公司	71,389,900	人民币普通股	71,389,900			

杭州磁炬沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	12,078,153	人民币普通股	12,078,153
重庆小康控股有限公司	5,122,238	人民币普通股	5,122,238
北京澜峰资本管理有限公司	3,658,754	人民币普通股	3,658,754
谢志敏	2,677,786	人民币普通股	2,677,786
朱立锋	1,767,090	人民币普通股	1,767,090
王坚宏	1,079,588	人民币普通股	1,079,588
韩书威	660,700	人民币普通股	660,700
袁佳男	653,200	人民币普通股	653,200
罗新群	500,200	人民币普通股	500,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，重庆小康控股有限公司（以下简称“小康控股”）与北京澜峰资本管理有限公司（以下简称“澜峰资本”）于2018年11月2日续签了一致行动协议，一致行动关系延期一年，即2018年11月6日至2019年11月5日；周大福投资有限公司（以下简称“周大福投资”）与杭州磁炬沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“磁炬沛瞳”）、小康控股、澜峰资本不存在关联关系，也不是一致行动人；磁炬沛瞳与小康控股、澜峰资本不存在关联关系，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		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

3.1.1 财务状况及其结构发生重大变化的原因说明

3.1.1.1 资产主要项目情况

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例
货币资金	21,683,150.06	55,457,860.36	-33,774,710.30	-60.90%
应收票据	152,699.58	6,073,171.59	-5,920,472.01	-97.49%
应收账款	56,127,709.48	22,595,625.96	33,532,083.52	148.40%
预付款项	9,576,600.56	5,902,611.97	3,673,988.59	62.24%
其他应收款	161,702.75	17,592,885.62	-17,431,182.87	-99.08%

(1) 货币资金2,168.32万元,较期初减少60.90%,主要原因是本期缴纳公司历年欠缴的养老保险及偿还股东重庆小康控股有限公司借款所致。

(2) 应收票据15.27万元,较期初减少97.49%,主要原因是本期票据到期收回所致。

(3) 应收账款5,612.77万元,较期初增加148.40%,主要原因是本期增加应收铝模板及能源贸易销售款所致,其中能源贸易销售款4,209万元已于2019年10月16日收回。

(4) 预付款项957.66万元,较期初增加62.24%,主要原因是本期营业收入增加,购买原材料及能源贸易类产品预付款增加所致。

(5) 其他应收款16.17万元,较期初减少99.08%,主要原因是本期收回二车间资产处置尾款所致。

3.1.1.2 负债主要项目情况

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	66.67%
应付职工薪酬	8,248,789.16	31,786,676.60	-23,537,887.44	-74.05%
应交税费	6,280,600.76	3,802,451.15	2,478,149.61	65.17%
其他应付款	13,404,778.53	37,624,452.44	-24,219,673.91	-64.37%

(1) 短期借款5,000.00万元,较期初增加66.67%,主要原因是本期增加银行借款所致。

(2) 应付职工薪酬824.88万元,较期初减少74.05%,主要原因是本期缴纳公司历年欠缴的养老保险所致。

(3) 应交税费628.06万元,较期初增加65.17%,主要原因是本期增加能源贸易类产品销售,增值税销项税额相应增加所致。

(4) 其他应付款1,340.48万元,较期初减少64.37%,主要原因是本期偿还重庆小康控股有限公司借款所致。

3.1.1.3 利润构成与上年度同期比发生重大变化的原因分析:

项目	期末余额	上年同期数	变动金额	变动比例
营业收入	142,932,084.74	53,979,056.92	88,953,027.82	164.79%
营业成本	136,610,486.60	54,144,960.42	82,465,526.18	152.31%
管理费用	9,636,289.36	14,683,123.10	-5,046,833.74	-34.37%
其他收益	1,385,041.42	486,913.70	898,127.72	184.45%
资产减值损失	-103,693.50	1,388,153.77	-1,491,847.27	-107.47%
资产处置收益	3,614,639.69	9,705.98	3,604,933.71	37,141.37%

(1) 营业收入14,293.21万元,较上年同期增长164.79%,主要原因是公司加大市场开发力度,本期能源贸易及铝模板销售收入增加所致。

(2) 营业成本13,661.05万元,较上年同期增长152.31%,主要原因是本期能源贸易及铝模板销售增加,营业成本随之增加所致。

(3) 管理费用963.63万元,较上年同期减少34.37%,主要原因是加强管理、降本增效,本期处置部分资产折旧费用减少,以及社会统筹费率下调所致。

(4) 其他收益138.50万元,较上年同期增长184.45%,主要原因是本期收到项目研发费用补助及规模以上企业补助资金。

(5) 资产减值损失-10.37万元,较上年同期减少107.47%,主要原因是本期执行新金融工具准则,计提的应收账款及其他应收款坏账准备在信用减值损失项目列示所致。

(6) 资产处置收益361.46万元,较上年同期增长37,141.37%,主要原因是本期处置了外贸大楼及松香厂三车间机器设备所致。

3.1.1.4 报告期公司现金流构成同比重大变化的原因分析:

项目	期末余额	上年同期数	变动金额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	126,382,031.98	60,831,944.50	65,550,087.48	107.76%
收到其他与经营活动有关的现金	48,051,136.35	20,052,148.89	27,998,987.46	139.63%
购买商品、接受劳务支付的现金	142,512,738.20	49,853,445.02	92,659,293.18	185.86%
支付给职工以及为职工支付的现金	38,811,653.45	14,915,041.08	23,896,612.37	160.22%
支付的各项税费	6,118,512.61	3,527,100.22	2,591,412.39	73.47%
支付其他与经营活动有关的现金	45,850,377.11	8,153,874.25	37,696,502.86	462.31%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,656,540.69	1,488,316.00	29,168,224.69	1,959.81%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	530,725.20	1,776,404.16	-1,245,678.96	-70.12%
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	725,725.00	24,274,275.00	3,344.83%

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金12,638.20万元,较上年同期增长107.76%,主要原因是本期收到林木流转金及能源贸易销售款增加所致。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金4,805.11万元,较上年同期增长139.63%,主要原因是收到其他往来款所致。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金14,251.27万元,较上年同期增长185.86%,主要原因是本期购买能源贸易类产品增加所致。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金3,881.17万元,较上年同期增长160.22%,主要原因是本期支付历年欠缴的养老保险金所致。

(5) 支付的各项税费611.85万元,较上年同期增长73.47%,主要原因是本期出售资产缴纳相关税费所致。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金4,585.04万元,较上年同期增长462.31%,主要原因是支付其他往来款所致。

(7) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额3,065.65万元,较上年同期增长1,959.81%,主要原因是本期处置固定资产收回现金所致。

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金53.07万元,较上年同期减少70.12%,主要原因是本期新购实物资资产少于上年同期所致。

(9) 支付其他与筹资活动有关的现金 2,500.00 万元,较上年同期增长 3,344.83%,主要原因是本期支付股东重庆小康控股有限公司借款所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

子公司股权划转事项

2019年8月26日,公司召开第七届董事会第三次会议,审议通过《关于对部分子公司股权进行划转的议案》。公司拟将全资子公司福港能源(上海)有限公司(以下简称“能源上海”)100%股权划转至全资子公司福誉企业管理(北京)有限公司(以下简称“福誉企业”),将全资子公司福港能源(舟山)有限公司(以下简称“能源舟山”)100%股权划转至能源上海公司。股权划转完成后,福誉企业仍为公司全资子公司,能源上海公司成为公司二级子公司,能源舟山公司成为公司三级子公司。截至本报告披露日,福港能源(上海)有限公司及福港能源(舟山)有限公司的股权划转工商登记手续已办理完毕。

详情可见公司于2019年8月27日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)编号为2019-054的公告。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	云南景谷林业股份有限公司
法定代表人	程霄
日期	2019 年 10 月 28 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2019年9月30日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	21,683,150.06	55,457,860.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	152,699.58	6,073,171.59
应收账款	56,127,709.48	22,595,625.96
应收款项融资		
预付款项	9,576,600.56	5,902,611.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,702.75	17,592,885.62
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	185,091,250.88	179,508,602.84
合同资产		
持有待售资产	669,067.45	669,067.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,037,464.93	1,127,286.53
流动资产合计	274,499,645.69	288,927,112.32
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,107,055.16
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资	10,107,055.16	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	27,433,215.62	38,150,176.37
在建工程		
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,660,146.54	21,144,687.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	519,624.11	423,013.06
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	69,456,550.39	80,561,441.42
资产总计	343,956,196.08	369,488,553.74
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,098,515.10	12,573,202.94
预收款项	19,028,083.34	19,085,046.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,248,789.16	31,786,676.60
应交税费	6,280,600.76	3,802,451.15
其他应付款	13,404,778.53	37,624,452.44
其中：应付利息	1,456,958.34	278,229.17
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	140,000.00	560,000.00

2019 年第三季度报告

流动负债合计	109,200,766.89	135,431,829.59
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	206,463,792.40	199,226,682.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,763,792.40	201,526,682.64
负债合计	317,964,559.29	336,958,512.23
所有者权益(或股东权益)		
实收资本(或股本)	129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06
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	-399,503,667.49	-393,017,523.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	29,275,218.89	35,761,363.31
少数股东权益	-3,283,582.10	-3,231,321.80
所有者权益(或股东权益)合计	25,991,636.79	32,530,041.51
负债和所有者权益(或股东权益)总计	343,956,196.08	369,488,553.74

法定代表人: 程霄

主管会计工作负责人: 许强

会计机构负责人: 邵琳

母公司资产负债表

2019年9月30日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	6,694,397.44	52,313,162.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,144,463.90	16,167,306.93
应收款项融资		
预付款项	79,771.15	652,486.89
其他应收款	89,357,263.27	54,043,645.10
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	158,467,019.32	159,826,375.46
合同资产		
持有待售资产	669,067.45	669,067.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	347,126.29	
流动资产合计	256,759,108.82	283,672,044.57
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		10,107,055.16
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,708,839.67	39,290,876.41
其他权益工具投资	10,107,055.16	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,101,908.30	13,835,148.00
在建工程		
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,378,421.99	18,748,357.72
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	378,936.04	423,013.06
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	84,411,670.12	93,140,959.31
资产总计	341,170,778.94	376,813,003.88
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,477,866.39	9,884,383.52
预收款项	16,900,534.76	19,001,792.81
合同负债		
应付职工薪酬	7,569,213.24	27,701,157.74
应交税费	172,975.28	3,233,779.06
其他应付款	13,260,415.42	37,805,015.24
其中：应付利息	1,456,958.34	278,229.17
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	140,000.00	560,000.00
流动负债合计	96,521,005.09	128,186,128.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	206,463,792.40	199,226,682.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,763,792.40	201,526,682.64
负债合计	305,284,797.49	329,712,811.01
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06
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	-392,892,904.93	-381,678,693.51
所有者权益（或股东权益）合计	35,885,981.45	47,100,192.87
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	341,170,778.94	376,813,003.88

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

合并利润表

2019年1—9月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度(7-9月)	2018年第三季 度(7-9月)	2019年前三季 度(1-9月)	2018年前三季 度(1-9月)
一、营业总收入	92,386,240.39	20,648,771.88	142,932,084.74	53,979,056.92
其中：营业收入	92,386,240.39	20,648,771.88	142,932,084.74	53,979,056.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金 收入				
二、营业总成本	97,524,891.35	30,180,006.18	156,213,319.12	78,686,918.29
其中：营业成本	91,188,383.53	21,320,570.89	136,610,486.60	54,144,960.42
利息支出				
手续费及佣金 支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任 准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	391,321.47	637,297.74	1,515,150.10	1,373,938.65
销售费用	30,942.40	70,383.48	155,241.33	222,335.82
管理费用	3,080,226.03	5,381,954.08	9,636,289.36	14,683,123.10
研发费用				
财务费用	2,834,017.92	2,769,799.99	8,296,151.73	8,262,560.30
其中：利息费用				
利息收 入				
加：其他收益	700,550.00	165,054.68	1,385,041.42	486,913.70
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				
以摊余 成本计量的金融资产 终止确认收益				
汇兑收益(损失 以“-”号填列)				

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	230,538.37		1,782,793.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,850.42	1,467,412.49	-103,693.50	1,388,153.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-427,587.11	-25,054.68	3,614,639.69	9,705.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,697,000.12	-7,923,821.81	-6,602,453.26	-22,823,087.92
加：营业外收入	169,263.42	287,280.88	194,752.99	3,028,186.70
减：营业外支出	110.79	1,099,421.23	62,426.79	1,460,427.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,527,847.49	-8,735,962.16	-6,470,127.06	-21,255,328.58
减：所得税费用	-6,704.26		68,277.66	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,521,143.23	-8,735,962.16	-6,538,404.72	-21,255,328.58
（一）按经营持续性分类	-4,521,143.23	-8,735,962.16	-6,538,404.72	-21,255,328.58
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,521,143.23	-8,735,962.16	-6,538,404.72	-21,255,328.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类	-4,521,143.23	-8,735,962.16	-6,538,404.72	-21,255,328.58
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,632,323.06	-8,716,935.07	-6,486,144.42	-21,138,389.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	111,179.83	-19,027.09	-52,260.30	-116,938.95
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）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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	-4,521,143.23	-8,735,962.16	-6,538,404.72	-21,255,328.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,632,323.06	-8,716,935.07	-6,486,144.42	-21,138,389.63
归属于少数股东的综合收益总额	111,179.83	-19,027.09	-52,260.30	-116,938.95

八、每股收益：				
（一）基本每股收益 (元/股)	-0.04	-0.07	-0.05	-0.16
（二）稀释每股收益 (元/股)	-0.04	-0.07	-0.05	-0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

母公司利润表

2019年1—9月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度(7-9月)	2018年第三季 度(7-9月)	2019年前三季 度(1-9月)	2018年前三季 度(1-9月)
一、营业收入	160,863.57	83,976.12	8,538,405.64	3,109,206.19
减：营业成本	39,172.65	18,228.65	5,117,181.03	2,887,353.04
税金及附加	42,638.31	458,527.10	977,615.30	910,403.07
销售费用				
管理费用	1,425,414.68	2,738,803.02	4,588,921.73	8,572,241.77
研发费用				
财务费用	2,953,693.92	2,771,021.03	8,417,691.48	8,264,945.55
其中：利息费 用				
利息 收入				
加：其他收益	700,550.00	140,000.00	1,037,850.00	445,054.68
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				
以摊 余成本计量的金融 资产终止确认收益				
净敞口套期 收益（损失以“-” 号填列）				
公允价值变 动收益（损失以“-” 号填列）				
信用减值损 失（损失以“-”号 填列）	1,660,771.40		-5,264,248.35	
资产减值损 失（损失以“-”号 填列）	-565.46		-259,639.23	-1,854,758.80
资产处置收 益（损失以“-”号 填列）	-291,368.50		3,750,858.30	
二、营业利润（亏损 以“-”号填列）	-2,230,668.55	-5,762,603.68	-11,298,183.18	-18,935,441.36

加：营业外收入	136,161.76	150.95	136,471.76	2,466,817.21
减：营业外支出		-31,905.74	52,500.00	263,267.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,094,506.79	-5,730,546.99	-11,214,211.42	-16,731,892.01
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,094,506.79	-5,730,546.99	-11,214,211.42	-16,731,892.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,094,506.79	-5,730,546.99	-11,214,211.42	-16,731,892.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供				

出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额	-2,094,506.79	-5,730,546.99	-11,214,211.42	-16,731,892.01
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.04	-0.09	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.04	-0.09	-0.13

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

合并现金流量表

2019年1—9月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	126,382,031.98	60,831,944.50
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	47,191.42	41,859.02
收到其他与经营活动有关的现金	48,051,136.35	20,052,148.89
经营活动现金流入小计	174,480,359.75	80,925,952.41
购买商品、接受劳务支付的现金	142,512,738.20	49,853,445.02
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	38,811,653.45	14,915,041.08
支付的各项税费	6,118,512.61	3,527,100.22
支付其他与经营活动有关的现金	45,850,377.11	8,153,874.25
经营活动现金流出小计	233,293,281.37	76,449,460.57
经营活动产生的现金流量净额	-58,812,921.62	4,476,491.84
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	30,656,540.69	1,488,316.00
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	30,656,540.69	1,488,316.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	530,725.20	1,776,404.16
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	530,725.20	1,776,404.16
投资活动产生的现金流量净额	30,125,815.49	-288,088.16
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	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
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	87,604.17	
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	25,000,000.00	725,725.00
筹资活动现金流出小计	25,087,604.17	725,725.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,087,604.17	-725,725.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-33,774,710.30	3,462,678.68
加：期初现金及现金等价物余额	55,457,860.36	7,228,195.20
六、期末现金及现金等价物余额	21,683,150.06	10,690,873.88

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

母公司现金流量表

2019年1—9月

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 金额(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,706,608.74	1,943.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,411,966.61	34,852,941.08
经营活动现金流入小计	90,118,575.35	34,854,884.27
购买商品、接受劳务支付的现金	6,195,218.71	9,543,325.82
支付给职工及为职工支付的现金	29,299,959.07	12,521,322.14
支付的各项税费	5,043,688.28	588,973.13
支付其他与经营活动有关的现金	120,355,685.91	10,103,723.82
经营活动现金流出小计	160,894,551.97	32,757,344.91
经营活动产生的现金流量净额	-70,775,976.62	2,097,539.36
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	30,642,540.69	1,465,650.00
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	30,642,540.69	1,465,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	397,725.20	1,466,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	397,725.20	1,466,000.00
投资活动产生的现金流量净额	30,244,815.49	-350.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
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	87,604.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	725,725.00

筹资活动现金流出小计	25,087,604.17	725,725.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,087,604.17	-725,725.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,618,765.30	1,371,464.36
加：期初现金及现金等价物余额	52,313,162.74	414,338.81
六、期末现金及现金等价物余额	6,694,397.44	1,785,803.17

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	55,457,860.36	55,457,860.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,073,171.59	6,073,171.59	
应收账款	22,595,625.96	22,595,625.96	
应收款项融资			
预付款项	5,902,611.97	5,902,611.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,592,885.62	17,592,885.62	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	179,508,602.84	179,508,602.84	
合同资产			
持有待售资产	669,067.45	669,067.45	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,127,286.53	1,127,286.53	
流动资产合计	288,927,112.32	288,927,112.32	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,107,055.16		-10,107,055.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		10,107,055.16	10,107,055.16
其他非流动金融资产			

2019 年第三季度报告

投资性房地产			
固定资产	38,150,176.37	38,150,176.37	
在建工程			
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,144,687.87	21,144,687.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	423,013.06	423,013.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	80,561,441.42	80,561,441.42	
资产总计	369,488,553.74	369,488,553.74	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,573,202.94	12,573,202.94	
预收款项	19,085,046.46	19,085,046.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,786,676.60	31,786,676.60	
应交税费	3,802,451.15	3,802,451.15	
其他应付款	37,624,452.44	37,624,452.44	
其中：应付利息	278,229.17	278,229.17	
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	560,000.00	560,000.00	
流动负债合计	135,431,829.59	135,431,829.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,226,682.64	199,226,682.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,526,682.64	201,526,682.64	
负债合计	336,958,512.23	336,958,512.23	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06	
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	-393,017,523.07	-393,017,523.07	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	35,761,363.31	35,761,363.31	
少数股东权益	-3,231,321.80	-3,231,321.80	
所有者权益（或股东权益） 合计	32,530,041.51	32,530,041.51	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	369,488,553.74	369,488,553.74	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	52,313,162.74	52,313,162.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,167,306.93	16,167,306.93	
应收款项融资			
预付款项	652,486.89	652,486.89	
其他应收款	54,043,645.10	54,043,645.10	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	159,826,375.46	159,826,375.46	
合同资产			
持有待售资产	669,067.45	669,067.45	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	283,672,044.57	283,672,044.57	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	10,107,055.16		-10,107,055.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,290,876.41	39,290,876.41	
其他权益工具投资		10,107,055.16	10,107,055.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,835,148.00	13,835,148.00	
在建工程			
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96	
油气资产			
使用权资产			

无形资产	18,748,357.72	18,748,357.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	423,013.06	423,013.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	93,140,959.31	93,140,959.31	
资产总计	376,813,003.88	376,813,003.88	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,884,383.52	9,884,383.52	
预收款项	19,001,792.81	19,001,792.81	
合同负债			
应付职工薪酬	27,701,157.74	27,701,157.74	
应交税费	3,233,779.06	3,233,779.06	
其他应付款	37,805,015.24	37,805,015.24	
其中：应付利息	278,229.17	278,229.17	
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	560,000.00	560,000.00	
流动负债合计	128,186,128.37	128,186,128.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,226,682.64	199,226,682.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,526,682.64	201,526,682.64	
负债合计	329,712,811.01	329,712,811.01	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06	
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	-381,678,693.51	-381,678,693.51	
所有者权益（或股东权益）合计	47,100,192.87	47,100,192.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	376,813,003.88	376,813,003.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

同于本报告 4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，合并资产负债表下“各项目调整情况的说明”。

4.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用