

云南景谷林业股份有限公司

600265

2014 年第一季度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司主要财务数据和股东变化.....	3
三、 重要事项.....	5
四、 附录.....	12

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

公司负责人姓名	杨松宇
主管会计工作负责人姓名	陈子文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈子文

公司负责人杨松宇、主管会计工作负责人陈子文及会计机构负责人（会计主管人员）陈子文保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 公司第一季度报告中的财务报表未经审计。

二、 公司主要财务数据和股东变化

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	509,258,685.27	538,078,680.16	-5.36
归属于上市公司股东的 净资产	46,323,853.33	55,972,661.76	-17.24
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	0.36	0.43	-16.28
	年初至报告期末 (1-3月)	上年初至上年报告期末 (1-3月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流 量净额	-17,904,151.79	-517,114.16	不适用
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	-0.14	-0.004	不适用
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	21,916,599.92	13,717,101.26	59.78
归属于上市公司股东的 净利润	-9,648,808.43	-15,914,435.61	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	-14,181,548.28	-15,917,676.31	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-18.86	-47.08	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.12	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.07	-0.12	不适用

扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额 (1-3月)
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	4,118,906.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,366.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	511,200.31
合计	4,532,739.85

2.2 截至报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况表

单位：股

股东总数		10,134			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
景谷森达国有资产经营有限责任公司	国家	24.67	32,026,748		无
中泰信用担保有限公司	其他	24.42	31,702,700		冻结 31,702,700
吴用	境内自然人	1.54	2,000,000		未知
黄小梅	境内自然人	1.06	1,380,501		未知
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	国有法人	1.03	1,338,200		无
周剑萍	境内自然人	0.85	1,104,647		未知
王坚宏	境内自然人	0.75	973,800		未知
熊伟扬	境内自然人	0.74	965,700		未知
姚桂英	境内自然人	0.65	843,644		未知
胡昇平	境内自然人	0.65	839,483		未知
前十名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		
景谷森达国有资产经营有限责任公司	32,026,748		人民币普通股	32,026,748	
中泰信用担保有限公司	31,702,700		人民币普通股	31,702,700	
吴用	2,000,000		人民币普通股	2,000,000	
黄小梅	1,380,501		人民币普通股	1,380,501	
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	1,338,200		人民币普通股	1,338,200	
周剑萍	1,104,647		人民币普通股	1,104,647	
王坚宏	973,800		人民币普通股	973,800	
熊伟扬	965,700		人民币普通股	965,700	
姚桂英	843,644		人民币普通股	843,644	
胡昇平	839,483		人民币普通股	839,483	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与中泰信用担保有限公司之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2009年3月5日景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订了股权委托管理《协议书》。将持有“景谷林业”股份 1,338,200 股托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理；吴用先生于 2013 年 3 月 18 日至 3 月 21 日通过二级市场增持了本公司股份 2,000,000 股，占总股本的 1.54%。2013 年 3 月 21 日，中泰信用担保有限公司与吴用先生签署《一致行动人协议》，并代为行使其股东权利；其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。</p>				

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 资产主要项目情况：

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例（%）
货币资金	26,347,039.71	61,984,316.31	-35,637,276.60	-57.49
应收账款	82,679,135.81	83,938,586.24	-1,259,450.43	-1.50
预付款项	6,530,048.49	5,880,101.61	649,946.88	11.05
其他应收款	5,174,434.37	2,848,009.60	2,326,424.77	81.69
存货	211,039,803.45	202,555,628.51	8,484,174.94	4.19
长期股权投资	16,923,055.16	16,923,055.16	0	0
固定资产	119,322,317.69	122,427,283.43	-3,104,965.74	-2.54
生产性生物资产	10,459,678.76	10,459,678.76	0	0
无形资产	27,641,916.05	27,826,861.61	-184,945.56	-0.67
长期待摊费用	3,141,255.78	3,235,158.93	-93,903.15	-2.90
总资产	509,258,685.27	538,078,680.16	-28,819,994.89	-5.36

3、1、2 负债主要项目情况：

项目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例（%）
短期借款	219,193,270.48	236,672,176.17	-17,478,905.69	-7.39
应付账款	41,111,079.60	27,096,478.65	14,014,600.95	51.72
预收账款	10,687,860.71	16,747,810.25	-6,059,949.54	-36.18
应付职工薪酬	44,510,450.37	42,484,213.17	2,026,237.20	4.77
应交税费	6,969,046.92	23,909,850.99	-16,940,804.07	-70.85
应付利息	36,239,353.92	27,661,885.43	8,577,468.49	31.01
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	0	0
其他应付款	36,239,252.77	39,511,389.69	-3,272,136.92	-8.28
一年内到期的	70,000,000.00	70,000,000.00	0	0
负责合计	466,055,275.27	485,188,764.85	-19,133,489.58	-3.94

3、1、3 所有者权益主要项目：

项 目	本期金额	期初金额	变动金额	变动比例 (%)
股本	129,800,000.00	129,800,000.00	0	0
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67	0	0
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	0	0
未分配利润	-273,847,484.66	-264,198,676.23	-9,648,808.43	-3.65
归属于母公司的				
所有者权益合计	46,323,853.33	55,972,661.76	-9,648,808.43	-17.24
少数股东权益	-3,120,443.33	-3,082,746.45	-37,696.88	-1.22
所有者权益合计	43,203,410.00	52,889,915.31	-9,686,505.31	-18.32

原因说明：

1、货币资金 2,634.70 万元，与年初的 6,198.43 万元减少 3,563.73 万元，减幅 57.49%，减少的主要原因是支付生产经营款及偿还借款；

2、应收账款 8,267.91 万元，与年初的 8,393.86 万元减少 125.95 万元，减幅 1.50%，减少的主要原因是产品赊销降低；

3、预付账款 653.01 万元，与年初的 588.01 万元增加 65.00 万元，增幅 11.05%，增加的主要原因是外购的原辅材料款项增加；

4、其他应收款 517.44 万元，与年初的 284.80 万元增加 232.64 万元，增幅 81.69%，增加的主要原因是木材生产预支款增加；

5、存货 21,103.98 万元，与年初的 20,255.56 万元增加 848.42 万元，增幅 4.19%，增加的主要原因是产成品、原材料增加；

6、长期股权投资 1,692.31 万元，与年初的 1,692.31 万元无增减变动；

7、固定资产 11,932.23 万元，与年初的 12,242.73 万元减少 310.50 万元，减幅 2.54%，减少的主要原因是固定资产计提折旧；

8、生产性生物资产 1,045.97 万元，与年初的 1,045.97 万元无增减变动；

9、无形资产 2,764.19 万元，与年初的 2,782.69 万元减少 18.50 万元，减幅 0.67%，减少的主要原因是无形资产摊销；

10、长期待摊费用 314.13 万元，与年初的 323.52 万元减少 9.39 万元，减幅 2.90%，减少的主要原因是待摊费用摊销；

11、短期借款 21,919.33 万元，与年初的 23,667.22 万元减少 1,747.89 万元，减幅 7.39%，减少的主要原因是偿还“佰富通”的借款；

12、应付账款 4,111.11 万元，与年初的 2,709.65 万元增加 1,401.46 万元，增幅 51.72%，增加的

主要原因是暂估原材料款项增加；

13、预收账款 1,068.79 万元，与年初的 1,674.78 万元减少 605.99 万元，减幅 36.18%，减少的主要原因是预收客户销货款减少；

14、应付职工薪酬 4,451.05 万元，与年初的 4,248.42 万元增加 202.63 万元，增幅 4.77%，增加的主要原因是欠付社会统筹金增加；

15、应交税费 696.91 万元，与年初的 2,390.99 万元减少 1,694.08 万元，减幅 70.85%，减少的主要原因是支付原累计欠增值税款；

16、应付利息 3,623.94 万元，与年初的 2,766.19 万元增加 857.75 万元，增幅 31.01%，增加的主要原因是欠银行及信托公司的借款利息增加；

17、应付股利 110.50 万元，与年初的 110.50 万元无增减变动；

18、其他应付款 3,623.93 万元，与年初的 3,951.14 万元减少 327.21 万元，减幅 8.28%，减少的主要原因是往来款项欠款减少；

19、一年内到期的非流动负债 7,000 万元，与年初的 7,000 万元无增减变动；

20、股本 12,980 万元，与年初的 12,980 万元无增减变动；

21、资本公积 17,658.50 万元，与年初的 17,658.50 万元无增减变动；

22、盈余公积 1,378.64 万元，与年初的 1,378.64 万元无增减变动；

23、未分配利润-27,384.75 万元，与年初的-26,419.87 万元增亏 964.88 万元，增亏幅 3.65%，增亏的主要原因是部分生产车间停产、停产损失增加,管理费用及财务费用居高，自采木材数量锐减、原材料采购成本增加，企业包袱沉重，生产经营依然无改善状况以及子公司无具体经营业务且全部亏损等原因；

24、归属于母公司的股东权益 4,632.39 万元，与年初的 5,597.27 万元减少 964.88 万元，减幅 17.23%，减少的主要原因是部分生产车间停产、停产损失增加,管理费用及财务费用居高，自采木材数量锐减、原材料采购成本增加，企业包袱沉重，生产经营依然无改善状况以及子公司无具体经营业务且全部亏损等原因；

25、少数股东权益-312.04 万元，与年初的-308.28 万元增亏 3.76 万元，增亏幅 1.22%，增亏的主要原因是子公司无具体经营业务且全部亏损；

26、所有者权益合计 4,320.34 万元，与年初的 5,288.99 万元减少 968.65 万元，减幅 18.32%，减少的主要原因是部分生产车间停产、停产损失增加,管理费用及财务费用居高，自采木材数量锐减、原材料采购成本增加，企业包袱沉重，生产经营依然无改善状况以及子公司无具体经营业务且全部亏损等原因。

3、1、4 利润构成与同期相比发生重大变化的原因分析

项 目	本期金额	上年同期金额	变动金额	变动比例 (%)
营业收入	21,916,599.92	13,717,101.26	8,199,498.66	59.78
营业成本	19,830,693.12	12,633,591.64	7,197,101.48	56.97
营业税金及附加	21,276.82	76,707.50	-55,430.68	-72.26
销售费用	75,977.33	61,046.79	14,930.54	24.46
管理费用	6,898,083.99	9,101,249.50	-2,203,165.51	24.21
财务费用	8,798,613.51	7,776,129.36	1,022,484.15	13.15
营业外收入	4,206,548.01	23,250.00	4,183,298.01	17,992.68
营业外支出	185,008.47	20,009.30	164,999.17	824.61
净利润	-9,686,505.31	-15,914,435.61	6,227,930.30	39.13

原因说明:

- 1、营业收入 2,191.66 万元，与上年同期的 1,371.71 万元增加 819.95 万元，增幅 59.78%，增加的主要原因是人造板产品和原木销售增加；
- 2、营业成本 1,983.07 万元，与上年同期的 1,263.36 万元增加 719.71 万元，增幅 56.97%，增加的主要原因是人造板产品销售增加；
- 3、营业税金及附加 2.13 万元，与上年同期的 7.67 万元减少 5.54 万元，减幅 72.23%，减少的主要原因是营城建税和教育附加税同比减少；
- 4、销售费用 7.60 万元，与上年同期的 6.10 万元增加 1.50 万元，增幅 24.59%；
- 5、管理费用 689.81 万元，与上年同期的 910.13 万元减少 220.32 万元，减幅 24.21%，减少的主要原因是中介费用同比减少；
- 6、财务费用 879.86 万元，与上年同期的 777.61 万元增加 102.25 万元，增幅 13.15%，增加的主要原因是银行借款本金利息及罚息利息增加；
- 7、营业外收入 420.66 万元，与上年同期的 2.33 万元增加 418.33 万元，增幅 17,954.08%，增加的主要原因是本期收到增值税即征即退款增加；
- 8、营业外支出 18.50 万元，与上年同期的 2.00 万元增加 16.50 万元，增幅 825.00%，增加的主要原因是本期支付税款滞纳金增加；
- 9、净利润-968.65 万元，与上年同期的-1,591.44 万元减亏 622.79 万元，减亏幅 39.13%，主要原因是本期收到增值税即征即退款，亏损同比减少。

3、1、5 报告期公司现金流构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	变动金额	上年同期金额	变动比例 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	22,548,898.85	5,824,284.75	16,724,614.10	34.83
收到的税费返还	4,118,906.43	4,118,906.43		100.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,733,631.54	-7,464,645.67	10,198,277.21	-73.20
购买商品、接受劳务支付的现金	21,334,054.20	13,316,076.17	8,017,978.03	166.08
支付给职工以及为职工支付的现金	6,476,555.44	-645,151.16	7,121,706.60	-9.06
支付的各项税费	17,864,634.32	17,114,017.00	750,617.32	2,279.99
支付其他与经营活动有关的现金	1,630,344.65	-9,919,358.87	11,549,703.52	-85.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-70,000.00	70,000.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,800.00	-466,680.00	471,480.00	-98.98
取得借款收到的现金				
偿还债务支付的现金	17,478,905.69	17,478,905.69		100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,419.12	-130,775.14	380,194.26	-34.40

原因说明：

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金 2,254.89 万元，与上年同期的 1,672.46 万元增加 582.43 万元，增幅 34.83%，增加的主要原因是人造板产品销售增加，现金收入同比增加；
- 2、收到的税费返还 411.89 万元，与上年同期的 0 万元增加 411.89 万元，增幅 100.00%，增加的主要原因是本期收到增值税即征即退款增加；
- 3、收到的其他与经营活动有关的现金 273.36 万元，与上年同期的 1,019.83 万元减少 746.47 万元，减幅 73.20%，减少的主要原因是上年同期收到合作生产流动资金大于本期；
- 4、购买商品、接受劳务支付的现金 2,133.41 万元，与上年同期的 801.80 万元增加 1,331.61 万元，增幅 166.08%，增加的主要原因是外购原辅材料款同比增加；
- 5、支付给职工以及为职工支付的现金 647.66 万元，与上年同期的 712.17 万元减少 64.51 万元，减幅 9.06%，减少的主要原因是支付工资及社会统筹金同比减少；
- 6、支付的各项税费 1,786.46 万元，与上年同期的 75.06 万元增加 1,711.40 万元，增幅 2,280.04%，增加的主要原因是本期支付原累计欠增值税款增加；
- 7、支付的其他与经营活动有关的现金 163.03 万元，与上年同期的 1,154.97 万元减少 991.37

万元，减幅 85.84%，减少的主要原因是本期支付的往来款少于上年同期；

8、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.48 万元，与上年同期的 47.15 万元减少 46.67 万元，减幅 98.98%，减少的主要原因是上年同期购入机制炭的设备款；

9、偿还债务支付的现金 1,747.89 万元，与上年同期的 0 万元增加 1,747.89 万元，增幅 100.00%，增加的主要原因是本期偿还“佰富通”的借款；

10、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 24.94 万元，与上年同期的 38.02 万元减少 13.08 万元，减幅 34.40%，主要原因是本期支付借款利息少于上年同期。

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

2013 年年报，会计师事务所对公司出具了“非标准审计报告”，出具非标准审计报告的依据和理由为：1、如财务报表附注八、1.或有事项所述，云南景谷林业股份有限公司本期将与昆明长盛宏瑞商贸有限公司合作生产期间形成的债权 134.22 万元、存货 1,476.91 万元及债务 1,038.97 万元并入其他应付款中核算，昆明长盛宏瑞商贸有限公司未对该事项进行确认。截至财务报表批准日，由于昆明长盛宏瑞商贸有限公司与云南景谷林业股份有限公司的诉讼尚在审理中、也未能为审计工作提供相应配合，我们无法获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该事项进行调整。

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

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

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

3、如财务报表附注十一、1.其他重要事项所述，截至 2013 年 12 月 31 日，云南景谷林业股份有限公司累计亏损 26,419.87 万元，营运资金-12,798.21 万元，期末货币资金 6,198.43 万元，逾期银行借款 12,549.11 万元，拖欠银行利息 2,692.05 万元，可能存在正常经营过程中无法变现资产，清偿债务。这些情况连同附注十一、1.其他重要事项所述，表明存在可能导致对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如上所述，虽然云南景谷林业股份有限公司积极寻求改善经营状况的途径，并已充分披露了拟

600265

云南景谷林业股份有限公司 2014 年第一季度报告

采取的改善措施，但经营状况未得到明显改善，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》及《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》之相关规定，我们对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力作为强调事项予以说明。

截止报告期末，上述二、三车间的诉讼根据案件审理的需要，公司申请了司法会计鉴定，目前需要鉴定的材料已经提交到法庭，经法庭抽签指定的司法鉴定机构，依法对本案进行司法会计鉴定，待鉴定结论得出后法院再组织开庭审理该案。

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

适用 不适用

本公司分别于 2013 年 8 月 9 日，11 月 9 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站刊登了《关于董事会延期换届选举的提示性公告的补充公告》及《关于董事会延期换届选举的提示性公告》，公告中承诺：“本公司第四届董事会已于 2013 年 7 月 30 日届满，公司承诺第四届董事会将在三个月内进行选举换届”。（详见公告编号为临 2013-030、临 2013-032、临 2013-040 号的公告）。2014 年 2 月 15 日，在《中国证券报》及上海证券交易所网站刊登了《关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》承诺 2014 年 6 月 30 日前完成董事会换届工作。截止报告期末该承诺未到期，公司董事会换届工作也未完成。

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



法定代表人:杨松

2014 年 4 月 28 日

四、 附录

合并资产负债表

2014年3月31日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	26,347,039.71	61,984,316.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	82,679,135.81	83,938,586.24
预付款项	6,530,048.49	5,880,101.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,174,434.37	2,848,009.60
买入返售金融资产		
存货	211,039,803.45	202,555,628.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	331,770,461.83	357,206,642.27
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,923,055.16	16,923,055.16
投资性房地产		
固定资产	119,322,317.69	122,427,283.43
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产	10,459,678.76	10,459,678.76
油气资产		
无形资产	27,641,916.05	27,826,861.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,141,255.78	3,235,158.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	177,488,223.44	180,872,037.89
资产总计	509,258,685.27	538,078,680.16
流动负债：		
短期借款	219,193,270.48	236,672,176.17
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	41,111,079.60	27,096,478.65
预收款项	10,687,860.71	16,747,810.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,510,450.37	42,484,213.17
应交税费	6,969,046.92	23,909,850.99
应付利息	36,239,353.92	27,661,885.43
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	36,239,252.77	39,511,389.69
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	466,055,275.27	485,188,764.85
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	466,055,275.27	485,188,764.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备		
未分配利润	-273,847,484.66	-264,198,676.23
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	46,323,853.33	55,972,661.76
少数股东权益	-3,120,443.33	-3,082,746.45
所有者权益合计	43,203,410.00	52,889,915.31
负债和所有者权益总计	509,258,685.27	538,078,680.16

法定代表人：杨松宇



主管会计工作负责人：陈子文

陈子文

会计机构负责人：陈子文

陈子文

母公司资产负债表

2014年3月31日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	24,673,568.98	59,882,992.29
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	91,944,582.34	91,811,839.34
预付款项	11,761,680.27	12,061,304.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,775,429.19	3,469,142.96
存货	198,852,332.06	194,028,891.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	333,007,592.84	361,254,170.34
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,423,055.16	23,423,055.16
投资性房地产		
固定资产	117,448,850.50	120,923,275.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	10,459,678.76	10,459,678.76
油气资产		
无形资产	26,287,014.00	26,437,218.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	822,592.51	908,351.68
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	178,441,190.93	182,151,579.75

资产总计	511,448,783.77	543,405,750.09
流动负债:		
短期借款	219,193,270.48	236,672,176.17
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,012,092.91	16,716,854.07
预收款项	16,183,206.92	15,835,525.46
应付职工薪酬	43,318,121.17	41,354,799.86
应交税费	7,219,154.11	24,136,217.42
应付利息	36,239,353.92	27,661,885.43
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	33,498,210.71	38,764,021.88
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	450,768,370.72	472,246,440.79
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	450,768,370.72	472,246,440.79
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	129,800,000.00	129,800,000.00
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备		
未分配利润	-259,490,924.94	-249,012,028.69
所有者权益(或股东权益)合计	60,680,413.05	71,159,309.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计	511,448,783.77	543,405,750.09

法定代表人: 杨松宇

主管会计工作负责人: 陈子文

会计机构负责人: 陈子文



16/24

合并利润表
2014年1—3月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	21,916,599.92	13,717,101.26
其中：营业收入	21,916,599.92	13,717,101.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	35,624,644.77	29,648,724.79
其中：营业成本	19,830,693.12	12,633,591.64
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	21,276.82	76,707.50
销售费用	75,977.33	61,046.79
管理费用	6,898,083.99	9,101,249.50
财务费用	8,798,613.51	7,776,129.36
资产减值损失		
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）	-13,708,044.85	-15,931,623.53
加：营业外收入	4,206,548.01	23,250.00
减：营业外支出	185,008.47	20,009.30
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,686,505.31	-15,928,382.83
减：所得税费用		

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,686,505.31	-15,928,382.83
归属于母公司所有者的净利润	-9,648,808.43	-15,914,435.61
少数股东损益	-37,696.88	-13,947.22
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	-0.12
（二）稀释每股收益	-0.07	-0.12
七、其他综合收益		
八、综合收益总额		
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈子文

会计机构负责人：陈子文

母公司利润表
2014年1—3月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	29,719,128.25	13,624,601.26
减: 营业成本	28,736,860.95	12,633,591.64
营业税金及附加	19,175.54	72,527.50
销售费用	75,977.33	9,360.00
管理费用	6,542,512.40	9,006,601.89
财务费用	8,799,974.12	7,775,866.43
资产减值损失		
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)	-14,455,372.09	-15,873,346.20
加: 营业外收入	4,161,485.01	23,250.00
减: 营业外支出	185,009.17	20,009.30
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-10,478,896.25	-15,870,105.50
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-10,478,896.25	-15,870,105.50
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

法定代表人: 杨松宇



主管会计工作负责人: 陈子文

会计机构负责人: 陈子文

陈子文

陈子文

合并现金流量表

2014年1—3月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,548,898.85	16,724,614.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,118,906.43	
收到其他与经营活动有关的现金	2,733,631.54	10,198,277.21
经营活动现金流入小计	29,401,436.82	26,922,891.31
购买商品、接受劳务支付的现金	21,334,054.20	8,017,978.03
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	6,476,555.44	7,121,706.60
支付的各项税费	17,864,634.32	750,617.32
支付其他与经营活动有关的现金	1,630,344.65	11,549,703.52
经营活动现金流出小计	47,305,588.61	27,440,005.47
经营活动产生的现金流量净额	-17,904,151.79	-517,114.16
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,800.00	471,480.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,800.00	471,480.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,800.00	-401,480.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金	17,478,905.69	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,419.12	390,194.26
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	17,728,324.81	390,194.26
筹资活动产生的现金流量净额	-17,728,324.81	-390,194.26
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	-35,637,276.60	-1,308,788.42
加：期初现金及现金等价物余额	61,984,316.31	4,485,180.85
六、期末现金及现金等价物余额	26,347,039.71	3,176,392.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈子文

会计机构负责人：陈子文

陈子文

陈子文

母公司现金流量表

2014年1—3月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,772,736.18	16,724,614.10
收到的税费返还	4,118,906.43	
收到其他与经营活动有关的现金	2,601,601.10	13,362,434.36
经营活动现金流入小计	29,493,243.71	30,087,048.46
购买商品、接受劳务支付的现金	21,060,520.50	8,017,978.03
支付给职工以及为职工支付的现金	6,469,013.44	7,068,945.16
支付的各项税费	17,830,874.57	695,449.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,609,133.70	11,584,090.60
经营活动现金流出小计	46,969,542.21	27,366,463.17
经营活动产生的现金流量净额	-17,476,298.50	2,720,585.29
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,800.00	471,480.00
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	4,800.00	471,480.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,800.00	-401,480.00
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		
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		
偿还债务支付的现金	17,478,905.69	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,419.12	390,194.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,728,324.81	390,194.26
筹资活动产生的现金流量净额	-17,728,324.81	-390,194.26
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	-35,209,423.31	1,928,911.03
加：期初现金及现金等价物余额	59,882,992.29	205,730.18
六、期末现金及现金等价物余额	24,673,568.98	2,134,641.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈子文

会计机构负责人：陈子文