

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

# 云南景谷林业股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司本报告期不进行利润分配。

#### 五、前瞻性陈述的风险声明

报告期内，报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

#### 六、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

#### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	21
第十节	备查文件目录.....	90

## 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	指	云南景谷林业股份有限公司
景谷林业、ST 景谷、*ST 景谷	指	云南景谷林业股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
景谷森达、森达公司	指	景谷森达国有资产经营有限责任公司
中泰信用、中泰担保	指	中泰担保信用有限公司
广东宏巨	指	广东宏巨投资集团有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	云南景谷林业股份有限公司
公司的中文简称	景谷林业
公司的外文名称	YUNNAN JINGGU FORESTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	YJFC
公司的法定代表人	晏国斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨忠明	杨忠明
联系地址	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201号	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201号
电话	0879-5226908	0879-5226908
传真	0879-5228008	0879-5228008
电子信箱	jgan2301@sina.com	jgan2301@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

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	jgly@jgly.cn

### 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董事会秘书室

## 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	景谷林业

## 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	52,076,427.09	50,189,220.00	3.76
归属于上市公司股东的净利润	-26,037,226.99	-34,283,104.18	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	-26,778,290.98	-38,959,826.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,781.75	48,969,001.89	-102.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-15,792,141.56	10,245,085.43	-254.14
总资产	421,466,086.14	416,142,875.45	1.28

## (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)	-0.20	0.26	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.20	0.26	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.19	-0.30	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-938.78	-97.20	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-912.06	-110.46	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	440,199.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	424,215.57	
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	-123,351.57	
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	741,063.99	

## 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

2015 年上半年，公司按照董事会的全面深化企业改革的总体思路，紧紧围绕全年“两增两减”生产经营目标，全面推进深化改革和落实全面预算管理、目标责任制考核、“三定”工作，集中精力抓生产、促销售、严管理，各项工作取得了新成效，为实现全年生产经营目标和公司再现辉煌奠定了坚实的基础。

**1、产品产量明显增加。**上半年共生产各类人造板 17466 立方米（不含合作生产中纤板 20555 立方米），完成年计划的 44%，与上年同期相比（以下简称“同比”）增 2870 立方米，增幅 20%。其中：胶合板 12856 立方米；细木工板 3978 立方米；集成材 476 立方米；非规格板 156 立方米。生产机制炭 527 吨，完成年计划的 44%，同比增 188 吨，增幅 55%。

**2、产品市场恢复明显。**上半年销售各种规格人造板 16359 立方米（不含合作生产中纤板 18879 立方米），完成年计划的 34%，同比增 2988 立方米，增幅 22%。其中：胶合板 13006 立方米；细木工板 2423 立方米；集成材 605 立方米；其它 325 立方米。销售机制炭 520 吨，完成年计划的 42%，同比增 181 吨，增幅 53%。

**3、产品销售收入明显提升。**上半年实现销售收入 5328.88 万元（不含合作生产中纤板 1594 万元），比去年 3940.27 万元增加 1388.6 万元，增幅 35.24%。其中：人造板产品销售收入 3425.25 万元；机制炭销售收入 86.35 万元；与森力公司木材往来收入 1750 万元，其他业务收入 67.28 万元。

**4、经营效益发生良好转变。**上半年实现营业利润-2817.6 万元（不含合作生产中纤板 147.98 万元），比去年同期-3571.6 万元（含林木转让利润）减亏 754 万元，减幅 21.1%。

**5、原料采供存量充足。**上半年公司把原料采供作为重中之重的工作来抓，一方面狠抓自采木材原料生产和收储工作，另一方面立足市场抓外购工作。共完成原料采供 59589 立方米（其中：自采原料 44968 立方米，外购原料 24621 立方米），结存原料 36358 立方米，为下半年饱和生产奠定了基础。

## （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	52,076,427.09	50,189,220.00	3.76
营业成本	46,248,453.54	52,266,284.86	-11.51
销售费用	125,057.44	181,556.20	-31.12
管理费用	12,549,406.11	15,206,140.48	-17.47
财务费用	14,328,352.67	17,117,542.85	-16.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,781.75	48,969,001.89	-102.34
投资活动产生的现金流量净额	-117,692.18	4,438.72	-2,751.49
筹资活动产生的现金流量净额	-150,098.68	-61,457,872.66	99.76

营业收入变动原因说明:本期营业收入比上年同期数增加的原因是产品销量增加;

营业成本变动原因说明:本期营业成本比上年同期数减少的原因是执行目票责任考核制度后有效的提高了产能并降低了部分成本费用;

销售费用变动原因说明:本期销售费用比上年同期数减少的原因是运输费的减少;

管理费用变动原因说明:本期管理费用比上年同期数减少的原因是公司机构改革后执行目票责任考核制度有效的控制各种费用的增长;

财务费用变动原因说明:本期财务费用比上年同期数减少的原因是偿还建设银行景谷支行及农业银行景谷支行的贷款本金,减少利息的支付;

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比上年同期数减少的原因是上年报告期收到林木转让款;

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比上年同期数减少的原因是处置报废到期的固定资产;

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比上年同期数增加的原因是本期偿还债务的金额少于上年同期所致。

## 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

主营业务及其结构发生重大变化的原因说明（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	期初余额	变动金额	变动比例（%）
货币资金	946,096.58	2,357,669.19	-1,411,572.61	-59.87
应收账款	19,178,941.85	20,804,297.70	-1,625,355.85	-7.81
预付款项	2,922,126.80	4,686,121.75	-1,763,994.95	-37.64
其他应收款	6,002,242.17	1,735,276.99	4,266,965.18	245.90
存货	230,589,857.67	220,625,258.03	9,964,599.64	4.52
可供出售金融资产	16,923,055.16	16,923,055.16	0.00	0.00
长期股权投资	1,328,608.77		1,328,608.77	100.00
固定资产	105,012,484.91	110,927,462.48	-5,914,977.57	-5.33
在建工程	1,061,784.59		1,061,784.59	100.00
生产性生物资产	10,760,991.66	10,760,991.66	0.00	0.00
无形资产	23,892,081.43	24,235,839.55	-343,758.12	-1.42
长期待摊费用	2,847,814.55	3,087,902.94	-240,088.39	-7.78
短期借款	144,700,000.00	144,700,000.00	0.00	0.00
应付账款	42,813,356.61	30,923,640.88	11,889,715.73	38.45
预收款项	13,814,434.61	13,607,529.57	206,905.04	1.52
应付职工薪酬	50,491,923.69	45,621,744.88	4,870,178.81	10.68
应交税费	7,134,135.14	9,805,315.67	-2,671,180.53	-27.24
应付利息	57,242,048.66	43,071,410.09	14,170,638.57	32.90
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	0.00	0.00
其他应付款	54,071,992.06	51,127,481.72	2,944,510.34	5.76
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00	0.00
股本	129,800,000.00	129,800,000.00	0.00	0.00
资本公积	176,584,957.67	176,584,957.67	0.00	0.00
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	0.00	0.00
未分配利润	-335,963,479.55	-309,926,252.56	-26,037,226.99	8.40
归属于母公司所有者权益合计	-15,792,141.56	10,245,085.43	-26,037,226.99	-254.14
少数股东权益	-4,114,623.57	-4,063,293.29	-51,330.28	1.26

(1) 货币资金 94.61 万元，与年初的 235.77 万元减少 141.16 万元，减幅 59.87%，主要原因是外购原辅材料支付款项增加；

(2) 应收账款 1,917.89 万元，与年初的 2,080.43 万元减少 162.54 万元，减幅 7.81%，主要原因

是本期贷款回收率提高；

(3) 预付账款 292.21 万元，与年初的 468.61 万元减少 176.40 万元，减幅 37.64%，主要原因是预付外购原辅材料发票及时入账冲销；

(4) 其他应收款 600.22 万元，与年初的 173.53 万元增加 426.70 万元，增幅 245.90%，主要原因是支付本期自采木材生产资金增加；

(5) 存货 23,058.99 万元，与年初的 22,062.53 万元增加 996.45 万元，增幅 4.52%，主要原因是产成品库存和原材料增加；

(6) 可供出售的金融资产 1,692.31 万元，与年初无增减变化；

(7) 长期股权投资 132.87 万元，增加的原因是收购景谷森力有限责任公司 5% 股权以及新筹建的景谷兴胜新能源科技有限公司投资款；

(8) 固定资产 10,501.25 万元，与年初的 11,092.75 万元减少 591.50 万元，减幅 5.33%，主要原因是固定资产计提折旧和报损资产的处置；

(9) 在建工程 106.18 万元，增加的原因是新筹建的景谷兴胜新能源科技有限公司的在建工程款；

(10) 生产性生物资产 1,076.10 万元，与年初的 1,076.10 万元无增减变化；

(11) 无形资产 2,389.21 万元，与年初的 2,423.58 万元减少 34.38 万元，减幅 1.42%，主要原因是无形资产摊销；

(12) 长期待摊费用 284.78 万元，与年初的 308.80 万元减少 24.01 万元，减幅 7.78%，主要原因是长期待摊费用摊销；

(13) 短期借款 14,470.00 万元，与年初的 14,470.00 万元无增减变化；

(14) 应付账款 4,281.34 万元，与年初的 3,092.36 万元增加 1,188.97 万元，增幅 38.45%，主要原因是预提自采木材费用增加；

(15) 预收账款 1,381.44 万元，与年初的 1,360.75 万元增加 20.69 万元，增幅 1.52%，主要原因是收到经销商的保证金；

(16) 应付职工薪酬 5,049.19 万元，与年初的 4,562.17 万元增加 487.02 万元，增幅 10.68%，主要原因是欠付社会统筹金增加；

(17) 应交税费 713.41 万元，与年初的 980.53 万元减少 267.12 万元，减幅 27.24%，主要原因是本期支付原所欠的增值税和部分地方税；

(18) 应付利息 5,724.20 万元，与年初的 4,307.14 万元增加 1,417.06 万元，增幅 32.9%，主要原因是欠付银行借款利息增加；

- (19) 应付股利 110.50 万元，与年初的 110.50 万元无增减变化；
- (20) 其他应付款 5,407.20 万元，与年初的 5,112.75 万元增加 294.45 万元，增幅 5.76%，主要原因是应付景谷林业企业总公司土地租金及往来款项增加；
- (21) 一年内到期的非流动负债 7,000 万元，与年初的 7,000 万元无增减变化；
- (22) 股本 12,980 万元，与年初的 12,980 万元无增减变化；
- (23) 资本公积 17,658.50 万元，与年初的 17,658.50 万元无增减变化；
- (24) 盈余公积 1,378.64 万元，与年初的 1,378.64 万元无增减变化；
- (25) 未分配利润-33,596.35 万元，与年初的-30,992.63 万元增亏 2,603.72 万元，增亏幅 8.4%，亏损增加主要原因是生产开工不足、产销量低、原辅材料紧缺和采购成本逐年增加、经营成本高，盈利产品产能低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间、竹胶板车间、刨花板车间等全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱重，子公司无具体经营业务且亏损等原因造成；
- (26) 归属于母公司股东权益合计-1,579.21 万元，与年初的 1,024.51 万元减少 2,603.72 万元，减幅 254.14%，主要原因是生产开工不足、产销量低、原辅材料紧缺和采购成本逐年增加、经营成本高，盈利产品产能低，林化生产车间、中密度纤维板 2 车间等全面停产，停产损失较大管理费用居高，财务费用居高，企业历史遗留包袱重，子公司无经营业务且亏损等原因造成经营亏损；
- (27) 少数股东权益-411.46 万元，与年初的-406.33 万元减少 5.13 万元，减幅 1.26%，主要原因是子公司无具体经营业务且亏损造成。

## (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(%)
木材加工	50,191,742.13	44,574,687.31	11.19	3.76	-11.51	-303.45
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	营业成本比上年	毛利率比上年增减(%)

				年增 减(%)	(%)	
木材加工	50,191,742.13	44,574,687.31	11.19	3.76	-11.51	-303.4

## 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	50,191,742.13	3.76

### (三) 核心竞争力分析

公司主导产业属资源节约型综合项目，受国家产业政策扶持。

(1) 林板业务：“航天”牌人造板产品凭借其优良的品质，在西南地区享有很高的信誉，是众多建材业主的首选产品，被评为“云南省名牌产品”。

(2) 林化业务：公司主导产品“海帆”牌脂松香系列产品集“消费者信得过产品”、“中华驰名商标”、“云南省名牌产品”、“知名出口品牌”于一身，是出口免检产品，产品出口到日本、韩国、欧美及东南亚地区。

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

### (四) 投资状况分析

#### (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

## 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

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

## 2、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

## 3、主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	净利润
云南云松林产工业有限公司	松香、松节油，蒎烯等林产化工系列产品的销售和贸易、销售人造板系列产品。	-757,474.88 元
景谷傣族彝族自治县森力有限公司	森林资源培育、木材采运。	116,861.39 元
江城茂源林业有限公司	森林资源培育。	-118,292.40 元
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	-18,770.05 元
云南景谷林化有限责任公司	松脂、松香购销	5.26 元
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	3,272.88 元

**4、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

**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
公司于 2014 年 8 月 30 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露了《诉讼事项进展公告》，即云南省普洱市中级人民法院 (2014) 普中民初字第 25、26 号《民事判决书》，中国农业银行股份有限公司景谷县支行诉本公司借款合同纠纷二个案件判决进展情况。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已偿还 1000 万元借款本金，其他欠付借款本金及利息尚未支付，目前公司与农行景谷县支行正积极协调处理。	详见 2014 年 8 月 30 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告号编号为：临 2014-034 的公告。

## (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)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
昆明市长盛宏瑞商贸有限公司	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	详见 2012 年 10 月 27 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公告编号为:临 2012-032 的公告。	2,020		详见 2014 年 8 月 7 日、2015 年 3 月 12 日在《中国证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公告号编号为:临 2013-029、2015-003 的公告。	经云南省高级人民法院主持调解,公司与对方达成调解协议。详见 2014 年 12 月 11 日,公司在《中国证券报》、上海证券交易所公告《云南景谷林业股份有限公司重大诉讼结果公告》,公告编号为:临 2014-060 号公告。	因合作财产被原告侵占而中止执行。
李发成	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	林木采伐权拍卖纠纷	123		一审中		
杨家伟	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	林木采伐权拍卖纠纷	203		一审中		
叶金文	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	林木采伐权拍卖纠纷	263		一审中		
陶文高	云南景谷林业股份有限公司		合同纠纷	林木采伐权拍卖纠纷	67		一审中		

**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

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
<p>公司董事会于 2014 年 9 月 29 日审议通过《关于对公司部分林地进行转让出售》的预案，同意将位于景谷县永平镇的 73,934.36 亩林地和位于景谷县碧安乡的 33,697.17 亩林地，合计 107,631.53 亩，评估价值为 26,331,794.99 元的林地出售给南宁市泰安农林资源开发有限公司。公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司签订《林地使用权转让合同》，土地使用权转让的面积实际为 107,531.30 亩，总价款为人民币 26,307,273.96 元，公司已于 12 月 31 日将相关土地使用权过户至南宁市泰安农林资源开发有限公司。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已收到林地转让款 500 万元。2015 年 8 月 26 日公司与天津至善资产管理有限公司签订《债权转让协议》，将公司与南宁市泰安农林资源开发有限公司签署的《林地使用权转让合同》履行中的剩余款项人民币 21,331,794.99 元以及要求南宁市泰安农林资源开发有限公司履行包括但不限于支付违约金、罚息、费用(如有)的债权,以转让对价为 21,331,794.99 元人民币转让给天津至善资产管理有限公司，上述款项应在 2015 年 8 月 28 日之前一次或分次向公司支付全部转让款至公司指定的账户。2015 年 8 月 26 日，公司已收到天津至善资产管理有限公司债权转让款 21,331,794.99 元。</p>	<p>详见 2015 年 4 月 22 日、8 月 8 日刊登于《中国证券报》、上海证券交易所网站的公告，公告编号：临 2015-006、临 2015-028、临 2015-031。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□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

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南景谷林业股份有限公司	景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	房屋及建筑物	296,000.00	2011年5月9日	2016年5月10日	296,000.00	《房屋租赁合同》	296,000.00	是	参股股东
景谷傣族彝族自治县	云南景谷林业股份有限公司	土地 132176平方米	1,321,760	1999年3月9日	2044年3月10日	1,321,760	《房屋租赁合同》	660880	是	间接控股股东

治 县 林 业 企 业 总 公 司	份 有 限 公 司									
---	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2 担保情况

适用 不适用

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 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

公司原聘请“信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)”为我公司审计机构和内部控制审计机构，审计费用分别为 55 万元/年、20 万元/年。目前聘期已满，公司还未聘请会计师事务所。

## 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

公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

## 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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

根据北京市第一中级人民法院（2013）一中执字第 456、（2007）一中执字 446、447、448 号协助执行通知书：浙江京盛投资有限公司、北京世纪远达投资管理有限公司申请执行中泰信用担保有限公司借款合同纠纷四案，北京市高级人民法院（2010）高民初字第 1830 号民事判决书和本院（2006）一中民初字第 7230 号、第 7231 号、第 7232 号民事判决书均已发生法律效力。中泰信用担保有限公司持有的云南景谷林业股份有限公司股份 31702700 股扣划至广东宏巨投资集团有限公司，每股折价 20.07 元。并于 2015 年 6 月 11 日确认过户。广东宏巨公司于 2015 年 7 月 9 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 4,000,000 股。本次增持前，广东宏巨公司持有公司的股份数量为 31,702,700 股，占公司总股本的 24.42%，为公司第二大股东。本次增持后，广东宏巨公司持有公司的股份数量为 35,702,700 股，占公司总股本的 27.51%，广东宏巨公司成为公司第一大股东。

**(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)	7,365
---------------	-------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
景谷森达 国有资产 经营有限 责任公司		32,026,748	24.67		无		国家

广东宏巨投资集团有限公司		31,702,700	24.42		无		境内非国有法人
蒋家远		1,406,881	1.08		未知		境内自然人
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司		1,338,200	1.03		无		国有法人
黄小梅		1,291,700	1.0		未知		境内自然人
王坚宏		973,800	0.75		未知		境内自然人
杨群		835,179	0.64		未知		境内自然人
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		774,193	0.60		未知		未知
胡昇平		729,700	0.56		未知		境内自然人
高冲		728,000	0.56		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
景谷森达国有资产经营有限责任公司	32,026,748	人民币普通股	32,026,748				
广东宏巨投资集团有限公司	31,702,700	人民币普通股	31,702,700				
蒋家远	1,406,881	人民币普通股	1,406,881				
景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司	1,338,200	人民币普通股	1,338,200				
黄小梅	1,291,700	人民币普通股	1,291,700				
王坚宏	973,800	人民币普通股	973,800				
杨群	835,179	人民币普通股	835,179				
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	774,193	人民币普通股	774,193				
胡昇平	729,700	人民币普通股	729,700				
高冲	728,000	人民币普通股	728,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，景谷森达国有资产经营有限责任公司与广东宏巨投资集团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；景谷森达国有资产经营有限责任公司和景谷电力有限责任公司合计持有公司股份3,336.4948万股，占总股本25.70%。其他无限售条件股东之间公司未知其是否存在关联关系或一致行动人。						

## (三) 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	广东宏巨投资集团有限公司
新实际控制人名称	广东宏巨投资集团有限公司
变更日期	2015 年 7 月 9 日
指定网站查询索引及日期	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> , 2015 年 7 月 10 日公告编号:临 2015-025

**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

## 第九节 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

2015 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6-1	946,096.58	2,357,669.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6-2	19,178,941.85	20,804,297.70
预付款项		2,922,126.80	4,686,121.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,002,242.17	1,735,276.99
买入返售金融资产			
存货		230,589,857.67	220,625,258.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		259,639,265.07	250,208,623.66
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		16,923,055.16	16,923,055.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,328,608.77	
投资性房地产			
固定资产		105,012,484.91	110,927,462.48
在建工程		1,061,784.59	
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		23,892,081.43	24,235,839.55
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		2,847,814.55	3,087,902.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,826,821.07	165,935,251.79
资产总计		421,466,086.14	416,143,875.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		144,700,000.00	144,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,813,356.61	30,923,640.88
预收款项		13,814,434.61	13,607,529.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,491,923.69	45,621,744.88
应交税费		7,134,135.14	9,805,315.67
应付利息		57,242,048.66	43,071,410.09
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		54,071,992.06	51,127,481.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		441,372,851.27	409,962,083.31
<b>非流动负债：</b>			
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		441,372,851.27	409,962,083.31
<b>所有者权益</b>			
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
一般风险准备			
未分配利润		-335,963,479.55	-309,926,252.56
归属于母公司所有者权益合计		-15,792,141.56	10,245,085.43
少数股东权益		-4,114,623.57	-4,063,293.29
所有者权益合计		-19,906,765.13	6,181,792.14
负债和所有者权益总计		421,466,086.14	416,143,875.45

法定代表人：晏国斌      主管会计工作负责人：刀建宏      会计机构负责人：王德禹

## 母公司资产负债表

2015 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		771,375.32	1,767,301.45
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		49,049,633.90	52,501,603.57
预付款项		3,881,619.93	4,669,211.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,775,906.31	3,187,703.39
存货		221,779,646.13	213,430,740.99
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		284,258,181.59	275,556,560.90
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		16,923,055.16	16,923,055.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,828,608.77	6,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		102,700,516.52	109,574,975.62
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		22,656,082.22	22,946,936.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		569,871.18	793,671.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,439,125.51	167,499,630.95
资产总计		445,697,307.10	443,056,191.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款		144,700,000.00	144,700,000.00
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		61,797,177.11	47,932,859.75

预收款项		11,293,439.79	12,751,958.91
应付职工薪酬		49,056,100.24	44,517,487.92
应交税费		7,385,599.30	10,040,253.21
应付利息		56,080,541.81	43,071,410.09
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		41,772,221.70	39,733,745.16
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		443,190,040.45	413,852,675.54
<b>非流动负债：</b>			
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		0.00	0.00
负债合计		443,190,040.45	413,852,675.54
<b>所有者权益：</b>			
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		-317,664,071.34	-290,967,821.68
所有者权益合计		2,507,266.65	29,203,516.31
负债和所有者权益总计		445,697,307.10	443,056,191.85

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

**合并利润表**  
2015 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		52,076,427.09	50,189,220.00
其中:营业收入		52,076,427.09	50,189,220.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,906,048.35	89,512,042.11
其中:营业成本		46,248,453.54	52,266,284.86
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		49,130.33	247,411.79
销售费用		125,057.44	181,556.20
管理费用		12,549,406.11	15,206,140.48
财务费用		14,328,352.67	17,117,542.85
资产减值损失		5,605,648.26	4,493,105.93
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)		-26,829,621.26	-39,322,822.11
加:营业外收入		912,310.71	4,280,313.26
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		171,246.72	194,295.37
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-26,088,557.27	-35,236,804.22
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-26,088,557.27	-35,236,804.22
归属于母公司所有者的净利润		-26,037,226.99	-34,283,104.18
少数股东损益		-51,330.28	-953,700.04
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)		-0.20	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.20	0.26

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏 会计机构负责人：王德禹

**母公司利润表**  
2015 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		69,228,005.24	59,238,516.62
减:营业成本		67,380,714.80	62,674,867.75
营业税金及附加		24,784.38	245,310.51
销售费用		105,338.66	150,787.52
管理费用		11,255,552.02	14,460,631.01
财务费用		13,167,993.91	17,219,479.66
资产减值损失		4,364,725.32	2,820,180.20
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)		-27,071,103.85	-38,332,740.03
加:营业外收入		543,386.12	4,235,150.26
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		168,531.93	194,296.07
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-26,696,249.66	-34,291,885.84
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-26,696,249.66	-34,291,885.84
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)		-0.21	-0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.21	-0.26

法定代表人:晏国斌

主管会计工作负责人:刀建宏 会计机构负责人:王德禹

## 合并现金流量表

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,284,749.98	132,581,755.63
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	4,118,906.43
收到其他与经营活动有关的现金		3,447,596.60	633,696.55
经营活动现金流入小计		61,156,562.15	137,334,358.61
购买商品、接受劳务支付的现金		40,945,675.73	43,751,241.85
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		14,793,250.27	17,898,459.43
支付的各项税费		3,135,627.21	19,582,960.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,425,790.69	7,132,694.58
经营活动现金流出小计		62,300,343.90	88,365,356.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,143,781.75	48,969,001.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	33,968.72
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	33,968.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,469.30	29,530.00
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		819,825.38	29,530.00

投资活动产生的现金流量净额		-117,692.18	4,438.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			60,321,880.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,098.68	1,135,991.73
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		150,098.68	61,457,872.66
筹资活动产生的现金流量净额		-150,098.68	-61,457,872.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,411,572.61	-12,484,432.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,357,669.19	61,984,316.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		946,096.58	49,499,884.26

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏 会计机构负责人：王德禹

## 母公司现金流量表

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,820,049.55	144,394,026.22
收到的税费返还		424,215.57	4,118,906.43
收到其他与经营活动有关的现金		3,444,856.26	1,895,535.67
经营活动现金流入小计		61,689,121.38	150,408,468.32
购买商品、接受劳务支付的现金		41,652,881.27	46,529,816.37
支付给职工以及为职工支付的现金		14,543,202.31	17,481,587.40
支付的各项税费		3,052,630.39	19,539,280.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,557,898.76	74,440,265.95
经营活动现金流出小计		62,806,612.73	157,990,949.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,117,491.35	-7,582,481.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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	0.00
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	29,530.00
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	29,530.00
投资活动产生的现金流量净额		271,663.90	-29,530.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			17,497,962.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,098.68	340,652.46
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	17,838,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		-150,098.68	-17,838,615.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-995,926.13	-25,450,626.53
加: 期初现金及现金等价物余额		1,767,301.45	59,882,992.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		771,375.32	34,432,365.76

法定代表人: 晏国斌

主管会计工作负责人: 刀建宏 会计机构负责人: 王德禹

合并所有者权益变动表  
2015 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				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
(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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,800,000.00				176,584,957.67				13,786,380.32		-264,198,676.23	-3,082,746.45	52,889,915.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,800,000.00				176,584,957.67				13,786,380.32		-264,198,676.23	-3,082,746.45	52,889,915.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-34,283,104.18	-953,700.04	-35,236,804.22
（一）综合收益总额											-34,283,104.18	-953,700.04	-35,236,804.22
（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		-298,481,780.41	-4,036,446.49	17,653,111.09

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

母公司所有者权益变动表  
2015 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	-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

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	-248,867,779.07	71,303,558.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,800,000.00				176,584,957.67				13,786,380.32	-248,867,779.07	71,303,558.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-34,291,885.84	-34,291,885.84
（一）综合收益总额										-34,291,885.84	-34,291,885.84
（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	-283,159,664.91	37,011,673.08

法定代表人：晏国斌

主管会计工作负责人：刀建宏

会计机构负责人：王德禹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

云南景谷林业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1999 年 2 月经云南省人民政府云政复（1999）10 号文批准，由景谷傣族彝族自治县林业企业总公司、景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司、景谷泰裕建材有限公司、景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司、景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司联合发起设立的股份有限公司。

本公司 2000 年 7 月 21 日成功地在上海证券交易所发行 4000 万股人民币普通股，发行价格每股 5.19 元，募集资金总额 19590 万元，公司的注册资本 10500 万元。

2006 年 8 月，根据公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的决议，审议通过了《云南景谷林业股份有限公司资本公积金向流通股股东转增股本和股权分置改革方案》，根据股权分置改革方案，以公司现有流通股本 4000 万股为基数，用资本公积金向股权分置改革方案实施登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，转增比例为每持有 10 股转增 6.2 股。转增后股本变更为 12980 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司总股本为 12980 万股，均为无限售条件股份，占总股本的 100%。

公司法定代表人：晏国斌，本公司住所：云南省景谷振兴路 83 号，营业执照号 530000000013615。

本公司属林业行业，经营范围主要为：企业自产的脂松香、脂松节油、 $\alpha$  蒎烯、 $\beta$  蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备，仪器仪表、林产化工产品制造（不含管理商品）、人造板、森林资源培育、木材采运、加工、林业技术开发研究，畜牧业。

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

本公司的职能管理部门包括战略发展部、证券投资部、营林管理部、人力资源部、财务部、生产技术部等，子公司主要包括景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司、云南江城茂源林业有限公司、云南登明集装箱地板有限公司、云南云松林产工业有限公司、云南景谷林业林化有限公司。

## 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司、云南江城茂源林业有限公司、云南登明集装箱地板有限公司、云南云松林产工业有限公司、云南景谷林业林化有限公司、景谷兴胜新能源科技有限公司等 6 家。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

截止 2015 年 6 月 30 日止，本公司累计亏损人民币 33,596.35 万元，流动负债高于流动资产 18,173.36 万元，逾期银行借款 8,800.00 万元，拖欠银行利息 4,039.20 万元，中纤板二车间、林化车间、竹胶板车间、刨花板车间全年停产，资金周转困难。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合本公司经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“附注十四、1”披露之改善措施。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将

修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收账款视为重大应收款项；单项金额超过 30 万元的预付账款、其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**11. 存货**

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。

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

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

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

**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。不属于一览交易的，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。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

### 13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-45年	3%-5%	12.12%-2.16%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 14. 固定资产

#### 1. 确认条件

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 2. 折旧方法

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

## 15. 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。

## 16. 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。

## 17. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产

进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。本公司的林木主要为思茅松、桉树、杂栎木，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，思茅松、杂栎木的郁闭度确定为0.6，每年实地勘测确定一次；桉树的郁闭度确定为0.8，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

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

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

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

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

## 18. 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。

## 19. 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

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

### 28. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

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

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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%

消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税		25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南景谷林业股份有限公司	15%
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	25%
云南云松林产工业有限公司	25%
云南江城茂源林业有限公司	25%
云南登明集装箱地板有限公司	25%
云南景谷林业林化有限责任公司	25%
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责任公司从事不属于免征企业所得税的经营项目，继续按有关规定执行。

(3) 根据“财税[2011]115 号”文件规定，本公司以“三剩物”和“次小薪材”为原料生产加工的综合利用产品木（竹）纤维板、木（竹）刨花板、细木工板享受增值税即征即退的优惠政策，退税比例为 80%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	946,096.58	2,357,669.19
其他货币资金		
合计	946,096.58	2,357,669.19
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,307,273.96		2,130,727.40	10%	19,176,546.56	21,307,273.96	55.44	1,065,363.70	5.00	20,241,910.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,600.00		1,600.00	100%		63,365.80	0.16	63,365.80	100	
按照账龄组合计提坏账的应收账款	16,391,933.40		16,389,538.11	99.98	2,395.29	17,060,211.21	44.40	16,497,823.77	96.70	562,387.44
合计	37,700,807.36	/	18,521,865.51	/	19,178,941.85	38,460,850.97	/	17,626,553.27	/	20,804,297.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市泰安农林资源开发公司	21,307,273.96	2,130,727.40	10%	按照账龄分析法计提坏账
合计	21,307,273.96	2,130,727.40	/	/

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			
1 至 2 年	21,307,273.96	2,130,727.40	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	16,393,533.40	16,391,138.11	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	37,700,807.36	18,521,865.51	

确定该组合依据的说明：

(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 2,024,041.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南宁市泰安农林资源开发有限公司	21,307,273.96	1-2 年	56.52	2,130,727.40
CAS 集装箱国际公司	2,807,553.26	3 年以上	7.44	2,807,553.26
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3 年以上	3.94	1,484,693.49
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	3 年以上	3.84	1,449,451.26
高加雄	1,169,184.92	3 年以上	3.10	1,169,184.92
合计	28,218,156.89		39.81	9,041,610.33

## 3、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,579,780.43	88.28	4,126,950.77	88.07
1 至 2 年	174,874.37	5.98	188,406.00	4.02
2 至 3 年	167,472.00	5.74	370,764.98	7.91
3 年以上				
合计	2,922,126.80	100.00	4,686,121.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
景谷县土地局	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	预付土地款
地区林业局林业费	政府部门	1,000,000.00	3 年以上	预付林业费
南宁东营美志木业有限公司	客户	988,542.87	3 年以上	预付货款
钟山乡政府	政府部门	696,656.00	3 年以上	预付征地费
合计		3,685,198.87		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
景谷县土地局	1,000,000.00	3 年以上	3.64
地区林业局林业费	1,000,000.00	3 年以上	3.64
南宁东营美志木业有限公司	988,542.87	3 年以上	3.60
昆明德隆金经贸有限责任公司	768,303.63	1 年以内	1.51
景谷县电力公司	719,805.33	1 年以内	2.80
钟山乡政府	696,656.00	3 年以上	2.54
合计	5,173,307.83	-	17.73

账龄超过 3 年的预付款项本公司已按全额计提坏账准备。

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按照账龄组合计提坏账的应收账款	19,035,756.70	100.00	13,033,514.53	68.47	6,002,242.17	14,230,762.96	100.00	12,495,485.97	87.81	1,735,276.99
合计		/		/			/		/	

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	4,600,519.51	230,025.98	5.00
1 年以内小计	4,600,519.51	230,025.98	5.00
1 至 2 年	1,482,555.49	148,255.55	10.00
2 至 3 年	371,810.87	74,362.17	20.00
3 年以上	12,580,870.83	12,580,870.83	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,035,756.70	13,033,514.53	

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 538,028.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	14,993,935.77	9,766,112.64
押金及保证金	2,455,895.80	2,516,395.80
林地租用及转让、承包费	386,517.97	621,682.14
其他	1,199,407.16	1,326,572.38
合计	19,035,756.70	14,230,762.96

## (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	10.34	1,968,000.00
江城松香厂	借款	1,576,907.46	3年以上	8.28	1,576,907.46
杨权达	借款	1,169,146.24	1年以内	6.14	58,457.31
陶文昌	借款	919,206.25	1年以内	4.83	45,960.31
黄本祥	借款	900,000.00	1年以内、 1-2年	4.73	75,000.00
合计	/	6,533,259.95	/	34.32	3,724,325.08

## 5、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,551,480.84	820,619.49	25,730,861.35	21,087,100.82	820,619.49	20,266,481.33
在产品	759,469.94	22,835.76	736,634.18	819,588.35	22,835.76	796,752.59
库存商品	25,792,918.86	1,265,530.77	24,527,388.09	21,170,075.13	1,265,530.77	19,904,544.36
周转材料	382,898.49		382,898.49	359,248.15		359,248.15
消耗性生物资产	184,109,284.72	4,897,209.16	179,212,075.56	184,195,440.76	4,897,209.16	179,298,231.60
建造合同形成的已完工未 结算资产						
合计	237,596,052.85	7,006,195.18	230,589,857.67	227,631,453.21	7,006,195.18	220,625,258.03

## (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	820,619.49					820,619.49
在产品	22,835.76					22,835.76
库存商品	1,265,530.77					1,265,530.77
周转材料						
消耗性生物资产	4,897,209.16					4,897,209.16
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,006,195.18					7,006,195.18

## 6、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：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,107,055.16	43,184,000.00	16,923,055.16	60,107,055.16	43,184,000.00	16,923,055.16
合计	60,107,055.16	43,184,000.00	16,923,055.16	60,107,055.16	43,184,000.00	16,923,055.16

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
云景林纸股份有限公司	10,107,055.16			10,107,055.16				2.16	
北京科技园文化教育建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	43,184,000.00		43,184,000.00	11.36	
合计	60,107,055.16			60,107,055.16	43,184,000.00		43,184,000.00	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√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	60,107,055.16			60,107,055.16
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	60,107,055.16			60,107,055.16

## 7、投资性房地产

□适用 √不适用

## 8、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	111,238,258.91	181,304,003.05	4,961,114.69	297,503,376.65
2. 本期增加金额	501,991.80	1,538,128.84		2,040,120.64
(1) 购置	501,991.80	1,538,128.84		2,040,120.64
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	229,995.01	1,745,722.46	722,686.07	2,698,403.54
(1) 处置或报废	229,995.01	1,745,722.46	722,686.07	2,698,403.54
4. 期末余额	111,510,255.70	181,096,409.43	4,238,428.62	296,845,093.75
二、累计折旧				
1. 期初余额	58,226,778.37	102,176,605.76	3,858,880.39	164,262,264.52
2. 本期增加金额	1,602,515.36	4,744,566.25	13,230.98	6,360,312.59
(1) 计提	1,602,515.36	4,744,566.25	13,230.98	6,360,312.59
3. 本期减少金额	117,214.59	331,749.62	654,653.71	1,103,617.92
(1) 处置或报废	117,214.59	331,749.62	654,653.71	1,103,617.92
4. 期末余额	59,712,079.14	106,589,422.39	3,217,457.66	169,518,959.19
三、减值准备				
1. 期初余额	2,889,596.14	18,804,538.51	619,515.00	22,313,649.65
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	2,889,596.14	18,804,538.51	619,515.00	22,313,649.65
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,908,580.42	55,702,448.53	401,455.96	105,012,484.91
2. 期初账面价值	50,121,884.40	60,322,858.78	482,719.30	110,927,462.48

## (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	58,254,926.67	30,457,674.82	2,861,096.86	24,936,154.99	
通用设备	20,821,739.68	10,636,235.46	1,559,094.05	8,626,410.17	
专用设备	91,582,601.98	51,506,421.98	460,203.39	39,615,976.61	
运输设备	549,394.97	509,852.93		39,542.04	
合计	171,208,663.30	93,110,185.19	4,880,394.30	73,218,083.81	

## 9、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
生物制炭项目	1,061,784.59		1,061,784.59			
合计						

## 10、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					10,760,991.66				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

## 11、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	特许权	专有技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,595,975.73	3,036,412.43	2,111,600.00	43,992.31	33,787,980.47
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	28,595,975.73	3,036,412.43	2,111,600.00	43,992.31	33,787,980.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,380,647.59	455,461.86	580,690.11	23,480.90	5,440,280.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提	352,070.97			5,343.36	

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,732,718.56	455,461.86	580,690.11	28,824.26	
三、减值准备					
1. 期初余额		2,580,950.57	1,530,909.89		4,111,860.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,580,950.57	1,530,909.89		4,111,860.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,863,257.17			28,824.26	23,892,081.43
2. 期初账面价值	24,215,328.14			20,511.41	24,235,839.55

## 12、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
竹材育苗基地	1,968,605.08				1,968,605.08
办公楼装修费	266,494.71		106,656.00		159,838.71
中纤2土地租金	202,421.00		55,205.58		147,215.42
东巴基地租地费	325,626.25		16,287.96		309,338.29
其他费用	153,212.12	80,148.00	93,074.35		140,285.77
地坪费	171,543.78		49,012.50		122,531.28
合计	3,087,902.94	80,148.00	320,236.39		2,847,814.55

## 13、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

短期借款分类的说明：

具体借款明细如下：

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

2) 与景谷县农行签订的短期借款合同如下:

2011 年 6 月 16 日, 签订编号为 5301020110001732 号流动资金借款合同, 取得借款 400 万元; 2011 年 6 月 24 日, 签订编号为 53010120110001844 号流动资金借款合同, 取得借款 400 万元; 2011 年 6 月 13 日, 签订编号为 53010120110000682 号流动资金借款合同, 取得借款 400 万元; 2011 年 5 月 24 日, 签订编号为 53010120110001494 号流动资金借款合同, 取得借款 900 万元, 2014 年已归还 300 万元, 剩余 600 万元未归还。

3) 2013 年 8 月 23 日, 与景谷县财政局签订了借款合同, 合同金额为 15,851,894.79 元, 借款期限为 2013 年 8 月 23 日起至 2013 年 11 月 30 日止; 2013 年 10 月 10 日签订了金额为 4,372,023.60 元的借款合同, 借款期限为 2013 年 10 月 10 日起至 2013 年 11 月 30 日止, 2014 年已归还 2,823,918.39 元, 剩余 17,400,000 元未归还。

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

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

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,140.00 万元

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	8.203%	2012 年 5 月 23 日	约定利率上浮 40%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012 年 6 月 12 日	约定利率上浮 40%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012 年 6 月 15 日	约定利率上浮 40%
景谷县农业银行	4,000,000.00	8.20%	2012 年 6 月 23 日	约定利率上浮 40%
景谷县财政局	17,400,000.00		2013 年 11 月 30 日	无息
拉萨开发区澎泊投资管理中心(有限合伙)	6,000,000.00	14.00%	2014 年 12 月 16 日	14.00%
<b>合计</b>	<b>41,400,000.00</b>	-	-	-
合计		/	/	/

## 14、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其中：一年内	15,434,583.11	16,537,083.87
1年以上	27,378,773.50	14,386,557.01
合计	42,813,356.61	30,923,640.88

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

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

## 15、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其中：1年以上	3,505,832.11	4,729,693.29
一年以内	10,308,602.50	8,877,836.28
合计	13,814,434.61	13,607,529.57

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市万州沪江人造板制造有限责任公司	1,000,000.00	开工不足，无法供货
云南先见装饰材料公司	570,664.00	开工不足，无法供货
云南瑞江木业有限公司	300,000.00	开工不足，无法供货
杨云峰	100,000.00	开工不足，无法供货
昆明西山中树木材加工厂（蒋忠信）	199,991.41	开工不足，无法供货
昆明市晶晶床垫厂	108,420.00	开工不足，无法供货
向性尤	116,474.50	开工不足，无法供货
肇庆中邦化学有限公司	111,309.96	开工不足，无法供货
江城乐安得实业有限公司	628,561.64	开工不足，无法供货
合计	3,135,421.51	/

## 16、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,550,433.82	5,484,043.66	4,205,185.04	14,829,292.44
二、离职后福利-设定提存计划	32,071,311.06	4,117,606.73	526,286.54	35,662,631.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,621,744.88	9,601,650.39	4,731,471.58	50,491,923.69

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,800,573.09	3,115,094.03	3,115,094.03	2,800,573.09
二、职工福利费		310,079.36	310,079.36	
三、社会保险费	272,838.50	1,770,862.07	1,156,415.45	887,285.12
其中: 医疗保险费	236,775.03	1,523,492.44	969,688.11	790,579.36
工伤保险费	-54,351.08	122,153.18	102,281.41	-34,479.31
生育保险费	90,414.55	125,216.45	84,445.93	131,185.07
四、住房公积金	4,082,364.29	206,540.00	45,982.00	4,242,922.29
五、工会经费和职工教育经费	6,394,657.94	507,854.00	4,000.00	6,898,511.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,550,433.82			

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,398,456.89	3,823,597.58	149,445.83	35,081,618.00
2、失业保险费	672,854.17	352,652.19	435,483.75	590,022.61
3、企业年金缴费				
合计	32,071,311.06	4,176,249.77	584,929.58	35,662,631.25

## 17、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	566,748.95	1,608,403.27
消费税		701,249.23
营业税	708,363.34	2,391,427.69
企业所得税	2,391,427.69	1,019.07
个人所得税	-482.22	287,906.46
城市维护建设税	119,548.41	1,922,334.57
房产税	1,621,377.61	2,117,363.25
印花税	16,996.61	18,381.40

教育费附加	523,965.49	692,047.37
车船使用税	48.00	48.00
代扣税金	43,797.43	43,797.43
农特税	0.00	21,337.93
土地使用税	1,142,343.83	
合计	7,134,135.14	9,805,315.67

## 18、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,620,109.17	24,251,908.90
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,621,939.49	18,819,501.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	57,242,048.66	43,071,410.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
景谷县农业银行	40,699,715.02	资金短缺
拉萨开发区澎泊投资管理中心（有限合伙	848,477.48	资金短缺
景谷县财政局	263,128.22	资金短缺
合计	41,811,320.72	/

其他说明：

应付利息本期数较年初数增加的主要原因是公司仍未能及时支付到期借款应付利息。

## 19、应付股利

单位：元 币种：人民币

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

## 20、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	19,928,828.65	21,762,373.47
公司林地承包费	4,615,809.52	4,615,809.52
应付赔偿款	5,600,000.00	5,600,000.00
保证金、押金、木材采伐等风险金	4,004,052.71	4,623,088.55
其他	19,923,301.18	14,526,210.18
合计	54,071,992.06	51,127,481.72

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

## 21、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

## 22、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	发行新股	
股份总数	129,800,000.00			股份总数			129,800,000.00

## 23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	173,793,704.70			173,793,704.70
其他资本公积	2,791,252.97			2,791,252.97
合计	176,584,957.67			176,584,957.67

## 24、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

## 25、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	-309,926,252.56	-264,198,676.23

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	-309,926,252.56	-264,198,676.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,037,226.99	-34,283,104.18
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	-335,963,479.55	-298,481,780.41

## 26、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	50,191,742.13	44,574,687.31	48,534,934.54	51,202,703.52
其他业务	1,884,684.96	1,673,766.23	1,654,285.46	1,063,581.34
合计	52,076,427.09	46,248,453.54	50,189,220.00	52,266,284.86

## 26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	14,485.75	44,906.70
城市维护建设税	17,322.29	101,252.55
教育费附加	17,322.29	101,252.54
资源税		
合计	49,130.33	247,411.79

## 27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	45,427.41	181,556.20
其他	79,630.03	
合计	125,057.44	181,556.20

## 28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	5,687,257.76	5,879,360.82
工资及福利费	2,866,729.34	3,430,490.89
养老统筹金	1,565,329.57	1,860,005.40
折旧	597,219.14	567,694.06

差旅费	243,854.80	366,188.80
接待费	75,231.00	115,894.00
其他	1,513,784.50	2,986,506.51
合计	12,549,406.11	15,206,140.48

## 29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,320,737.25	17,190,296.07
减：利息收入	-3,420.24	-78,974.59
加：其他支出	11,035.66	6,221.37
合计	14,328,352.67	17,117,542.85

## 30、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,605,648.26	4,493,105.93
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	5,605,648.26	4,493,105.93

## 31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	368,814.59		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			
非货币性资产交换得			
接受捐赠			
政府补助			
增值税即征即退税款	424,215.57	4,118,906.43	424,215.57
其他	119,280.55	161,406.83	119,280.55
合计	912,310.71	4,280,313.26	912,310.71

## 32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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	4,813.53	142,688.07	4,813.53
其他	166,433.19	51,607.30	166,433.19
合计	171,246.72	194,295.37	171,246.72

## 33、其他综合收益

详见附注

## 34、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	511,715.07	
交回社会保险	46,212.84	
交回代付水电费	104,839.84	
现金还借款	20,698.67	
工伤\生育保险赔偿款	359,131.03	
利息收入	3,301.12	
收借款	970,000.00	
租赁费	1,380,965.00	135,000.00
其他	50,733.03	498,696.55
合计	3,447,596.60	633,696.55

## (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	2,760,000.00
林业费用		1,500,000.08
土地租金	1,150,000.00	500,000.00
评估费		440,000.00

差旅费	277,610.68	286,188.80
水电费	547,244.32	262,225.44
车辆费用	45,387.45	118,395.17
业务接待费	112,151.17	110,894.00
董事会经费		228,350.41
销售费用		181,556.20
其他	779,038.97	745,084.48
合计	3,425,790.69	7,132,694.58

## (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
在建工程款项	45,356.08	
合计	45,356.08	

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,088,557.27	-35,236,804.22
加：资产减值准备	5,605,648.26	4,493,105.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,256,694.63	6,673,322.99
无形资产摊销	343,758.12	300,408.96
长期待摊费用摊销	240,088.39	187,806.30
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）	14,328,352.67	17,196,517.44
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）	-9,964,599.64	-8,666,568.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,920,146.94	78,939,329.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,403,491.09	-14,918,116.37

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,781.75	48,969,001.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	——	
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	——	
现金的期末余额	946,096.58	49,499,884.26
减: 现金的期初余额	2,357,669.19	61,984,316.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,411,572.61	-12,484,432.05

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	946,096.58	49,499,884.26
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	946,096.58	49,629,884.26
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		

**合并范围的变更**

报告期内公司合并报表增加景谷兴胜能源科技有限公司, 该公司是在原云南景谷林业股份有限公司制炭车间的基础上, 由云南景谷林业股份有限公司和昆明电研能源科技开发有限公司共同出资组建, 住址位于景谷傣族彝族自治县林纸路 201 号景谷林业 8 万立方米中纤板生产车间内, 经营期限 2015 年 4 月 12 日至 2045 年 4 月 11 日, 注册资金 1000 万元 (云南景谷林业股份有限公司出资 510 万元, 占 51% 股份, 昆明电研能源科技开发有限公司出资 490 万元, 占 49% 股份)。

主要从事林产化工产品制造 (不含管理商品)、木炭、活性炭、机制碳、加工、销售; 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。

法人等主要管理人员均由景谷林业委派, 生产经营围绕景谷林业主营业务进行。

## 八、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责任公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	95.00		设立
云南云松林产工业有限公司	云南昆明	昆明市盘龙区王旗营金领地大厦 13 层办公 4 室	销售	95.00	5.00	设立
云南江城茂源林业有限公司	云南江城	江城县勐烈镇大新村	生产	55.00		设立
云南景谷林业林化有限公司	云南普洱	普洱市思茅区鱼水路	销售	100.00		设立
云南登明集装箱地板有限公司	云南昆明	昆明小石坝云南民办科技园 9 号地块	生产	79.00		收购
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

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	5.00	5,843.07		-406,030.45
云南江城茂源林业有限公司	45.00	-53,231.58		-2,724,722.61
云南登明集装箱地板有限公司	21.00	-3,941.71		-983,870.45
景谷兴胜新能源科技有限公司	49.00			

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	2,783.87	384.34	3,168.21	3,980.27		3,980.27	2,618.32	392.68	3,011.00	3,834.75		3,834.75
云南江城茂源林业有限公司	1,153.59	128.81	1,282.40	1,876.06		1,876.06	1,153.59	128.81	1,282.40	1,876.06		1,876.06
云南登明集装箱地板有限公司	20.49	0.09	20.58	777.56		777.56	2.38	0.09	2.47	757.57		757.57
景谷兴胜新能源科技有限公司	49.40	210.09	259.49	153.30		153.30						

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	1,782.23	11.69	11.69	-42.35	1,299.18	-99.06	-99.06	-1,132.04
云南江城茂源林业有限公司		-11.83	-11.83	-5.45	11.24	-34.38	-34.38	-17.71
云南登明集装箱地板有限公司		-1.88	-1.88	-0.09		-369.67	-369.67	-0.15
景谷兴胜新能源科技有限公司	34.75	0.32	0.32	45.44				

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东宏巨投资集团有限公司	广州市天河区林和西路1号1401房自编之一	企业自有资金投资；投资咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；室内装饰、设计；市场调研服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）	3000 万元	27.51	27.51
景谷森达国有资产经营有限责任公司	景谷威远镇人民路 51 号	国有资产投资及经营管理	4,833 万元	24.67	25.70

## 本企业的母公司情况的说明

(1) 根据北京市第一中级人民法院 (2013) 一中执字第 456、(2007) 一中执字 446、447、448 号协助执行通知书：浙江京盛投资有限公司、北京世纪远达投资管理有限公司申请执行中泰信用担保有限公司借款合同纠纷四案，北京市高级人民法院 (2010) 高民初字第 1830 号民事判决书和本院 (2006) 一中民初字第 7230 号、第 7231 号、第 7232 号民事判决书均已发生法律效力。中泰信用担保有限公司持有的云南景谷林业股份有限公司股份 31702700 股扣划至广东宏巨投资集团有限公司，每股折价 20.07 元。并于 2015 年 6 月 11 日确认过户。广东宏巨公司于 2015 年 7 月 9 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 4,000,000 股。本次增持前，广东宏巨公司持有公司的股份数量为 31,702,700 股，占公司总股本的 24.42%，为公司第二大股东。本次增持后，广东宏巨公司持有公司的股份数量为 35,702,700 股，占公司总股本的 27.51%，广东宏巨公司成为公司第一大股东。

(2) 景谷森达国有资产经营有限责任公司，持有公司股票 3,202.67 万股，占公司总股本的比例为 24.67%，2009 年 3 月 5 日景谷傣族彝族自治县电力有限责任公司与景谷森达国有资产经营有限责任公司签订股权委托管理协议书，将持有公司 133.82 万股（占公司总股本比例

为 1.03%) 托管给景谷森达国有资产经营有限责任公司管理并代为行使其股东权利, 合并计算后, 景谷森达国有资产经营有限责任公司对本公司的表决权比例为 25.70%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 3、其他关联方情况

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

## 4、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	3,417,099.20	4,218,078.70
合计		3,417,099.20	4,218,078.70

## 十、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

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,307,273.96	32.66	2,130,727.40	13.16	19,176,546.56	21,307,273.96	32.42	1,065,363.70	5.00	20,241,910.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,929,418.24	67.34	14,056,330.90	86.84	29,873,087.34	23,084,215.85	52.00	12,962,642.11		10,121,573.74
合计	65,236,692.20	/	16,187,058.30	/	49,049,633.90	44,391,489.81	/	14,028,005.81	/	30,363,484.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市泰安农林资源开发有限公司	21,037,273.96	2,130,727.40	10.00	按照账龄分析法计提坏账
合计	21,037,273.96	2,130,727.40	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,501.60	325.08	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,501.60	325.08	5.00
1 至 2 年	54,492,730.42	5,449,273.04	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	10,737,460.18	10,737,460.18	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	65,236,692.20	16,187,058.30	

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南云松林产工业有限公司	33,178,381.62	1-2 年	50.86	3,317,838.16
南宁市泰安农林资源开发有限公司	21,307,273.96	1-2 年	32.66	2,130,727.40
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	3 年以上	2.22	1,449,451.26
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3 年以上	2.28	1,484,693.49
高加雄	1,169,184.92	3 年以上	17.12	1,169,184.92
合计	58,588,985.25	-		9,551,895.23

## 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	32,693,788.69	85.4	24,109,926.89	80.41	8,583,861.80	25,944,354.54	81.82	23,821,038.73	83.52	2,123,315.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,587,591.11	14.6	5,395,546.60	19.59	192,044.51	5,764,707.48	18.18	4,700,319.90	16.48	1,064,387.58
合计	38,281,379.80	/	29,505,473.49	/	8,775,906.31	31,709,062.02	/	28,521,358.63	/	3,187,703.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	6,810,012.76	5.00	340,500.64
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,810,012.76	5.00	340,500.64
1 至 2 年	2,123,746.39	10.00	197,840.90
2 至 3 年	475,610.87	20.00	95,122.17
3 年以上	28,872,009.78	100.00	28,872,009.78
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	38,281,379.80		29,505,473.49

(2). 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	17,969,416.88	1 年、1-2 年、2-3 年、3 年以上	46.94	17,953,097.88
基建拨款	基建款	1,968,000.00	3 年以上	5.14	1,968,000.00
云南登明集装箱地板有限公司	往来款	1,834,128.69	1 年、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.79	945,932.78
江城松香厂	往来款	1,576,907.46	3 年以上	4.12	1,576,907.46
杨权达	木材生产费	1,169,146.24	1 年	3.05	58,457.31
合计	/	24,517,599.27	/	64.04	22,502,395.43

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,913,399.77	35,084,791.00	7,828,608.77	41,584,791.00	35,084,791.00	6,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	42,913,399.77	35,084,791.00	7,828,608.77	41,584,791.00	35,084,791.00	6,500,000.00

## (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	5,700,000.00	270,000.00		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
景谷兴胜新能源科技有限公司		1,026,148.45		1,026,148.45		
合计	40,584,791.00	1,328,608.77		41,913,399.77		35,084,791.00

## 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	51,055,286.01	52,185,650.16	47,479,784.69	52,030,060.13
其他业务	18,172,719.23	15,195,064.64	11,758,731.93	10,644,807.62
合计	69,228,005.24	67,380,714.80	59,238,516.62	62,674,867.75

## 十二、 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	71,385.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	424,215.57	
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	-120,746.78	
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	374,854.19	

## 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	938.78	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-912.06	-0.19	-0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有董事长签名的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：晏国斌

云南景谷林业股份有限公司

董事会批准报送日期：2015年8月30日