

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

云南景谷林业股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司不进行利润分配

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

1、公司已在本报告中详细描述存在的可能被实施退市风险警示、经营面临的宏观环境和政策风险，详见本报告第四节经营情况讨论与分析中“（二）可能面对的风险”的内容。

2、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报表出具了非标准无保留审计意见，认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-398,225,301.71 元，2017 年发生净亏损 30,959,730.77 元，资产负债率达 92.00%。公司持续经营能力改善的说明可详见于公司 2017 年年度报告财务报表附注十六其他重要事项 8 其他的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	110

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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会
景谷森达	指	景谷森达国有资产经营有限责任公司
小康控股	指	重庆小康控股有限公司
澜峰资本	指	北京澜峰资本管理有限公司
磁晖沛瞳	指	杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）
周大福投资	指	周大福投资有限公司
景谷森力	指	景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司
永恒木业	指	景谷永恒木业有限公司
林威林化	指	景谷林威林化有限公司
林总公司	指	景谷傣族彝族自治县林业企业总公司
投融资公司	指	云南省投融资担保有限公司
昆明市中院	指	云南省昆明市中级人民法院
景谷县法院	指	云南省普洱市景谷傣族彝族自治县人民法院
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蓝来富	王秀平
联系地址	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201号	云南省昆明市盘龙区王旗营路89号
电话	0871-63822528	0871-63822528
传真	0871-63822528	0871-63822528
电子信箱	jglymsc@163.com	jglymsc@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省景谷傣族彝族自治县振兴路83号
公司注册地址的邮政编码	666499
公司办公地址	云南省景谷傣族彝族自治县林纸路201号
公司办公地址的邮政编码	666499
公司网址	www.jgly.cn
电子信箱	jglymsc@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	鲍琼、李秋霞

七、 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	33,330,285.04	30,890,993.46	7.90
归属于上市公司股东的净利润	-12,421,454.56	-8,719,914.89	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	-15,157,973.93	-16,509,206.48	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,060,205.15	-21,202,342.53	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,258,851.57	28,680,306.13	-43.31
总资产	323,777,064.35	322,457,638.41	0.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.07	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.12	-0.13	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-54.74	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	-103.64	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	34,760.66	
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	321,859.02	
债务重组损益	2,449,886.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,986.50	
合计	2,736,519.37	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务：景谷林业是云南省林业产业化、农业产业化和国家重点扶贫龙头企业，是景谷县两大林业龙头企业之一，在地域经济建设发展中占有极为重要的地位。公司主要从事林化产品加工和人造板制造、森林资源培育、木材采运、加工及林业技术研发。公司重视质量管理与品牌建设，推行清洁生产，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证。在报告期内，公司主要从事生产、销售人造板（包括胶合板、细木工板及中密度板）和林化产品销售以及营林造林业务。

人造板业务：报告期内，制造、销售人造板是公司的主要收入来源和经营的基础业务。在天然林全面禁止商业性采伐后，公司人造板制造生产的原料主要采取市场采购人工林原木为主，自采为辅。公司通过技术创新和改造升级，产品向绿色、生态、环保方向发展，成功研发了 3×6 尺幅面制胶用高含水率（16—18%）单板、组织试制生产木塑模板。使“航天牌”系列人造板产品在绿色环保方面得到突破的同时，不断改善产品结构，实现产品升级换代，突出了品牌优势和市场竞争能力。公司以桉木为主研发生产的各种幅面和规格的胶合板、集成材、刨切贴面板、细木工板、中密度纤维板等“航天牌”系列产品，具有品质优良、性能稳定、市场形象好的特点；产品广泛应用于家具制造、室内装饰、建筑装潢等各种领域；产品主要销往云南地区，并遍布全国各地，深受广大客户喜爱和信赖。由此，有效的提升和巩固了公司“航天”牌商标、“云南省著名商标”和“云南省名牌产品”、“中国知名人造板十佳产品”的地位和形象。

林化业务：报告期内，公司将发展林化产业确定为今后一项主攻方向，以林化生产企业代公司生产加工林化产品的合作模式，在 2017 年恢复松香业务取得一定成效基础上，认真分析实际和市场情况，按照“拟定计划、扩宽合作、目标考核、全力推进”的经营思路，大力推进恢复松香业务。报告期内，代加工林化产品 956 吨（其中：松香 807 吨、松节油 149 吨），共销售林化产品 734 吨，完成销售收入 653 万元。

营林造林业务：报告期，公司拥有核心原料林基地 42 万亩（主要是天然林），并在核心基地（在天然林区域内）及周边营造 20 余万亩人工速生丰产林（部分已流转），人工速生丰产林主要树种为思茅松、尾巨桉及西楠桦等特殊用材林。报告期内，完成思茅松自采 7,798 立方米，种植茯苓 137 亩，培育高产脂思茅松苗木 3 万株。同时，按照景谷县产业精准扶贫的要求，积极推进“高产脂思茅松基地+示范基地建设”，引导农户利用自有林地建立高产脂原料林，培育和建设林化产业发展基础。

（二）其他业务：除人造板制造销售、恢复林化产品业务和营林造林业务外，公司积极探索开展林业相关其他产品业务以增加收入，包括生物制炭等业务。报告期内，生物制炭生产稳定，共生产生物质炭 507 吨。同时，公司采用委托加工的形式，开创了铝模板业务，公司也将大力发展该业务。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司主要核心竞争力没有发生变化。公司主导产业属资源节约型综合项目，受国家产业政策扶持。公司以林业为基础，依靠科技进步，在森林资源开发、林化产品加工、木材综合利用、高标准工程造林这一林业产业链上步入了可持续发展的道路，公司的发展具有较好的优势和潜力：

一、资源优势。报告期内，公司拥有核心原料林基地 42 万亩（主要是天然林），并在核心基地（在天然林区域内）及周边营造了 20 余万亩人工速生丰产林（部分已流转）。拥有了资源就拥有了未来。公司拥有的人工林可以为人造板提供配套原材料，而天然林可作为林化产品的原料来源，为做强做大林板、林化两大产业提供了坚实的发展基础。

二、规模与品牌优势。公司已建成品种齐全、规格齐全的人造板产品综合性生产企业，能够综合利用伐区“三剩物”、废弃物和加工厂边角废料，节能减排在区域内同行业中处于领先地位；“海帆”和“航天”商标是云南省知名品牌、著名商标，在西南地区及国内具有良好的信誉和口碑，产品市场前景广阔。良好的产业基础和品牌为公司可持续发展打牢了根基。

三、队伍优势。报告期内，公司不断完善法人治理制度，规范经营，促进了公司稳定发展，改善公司持续盈利能力，提升投资者的投资信心。同时，公司在长期生产经营实践中，积累了丰富的生产经验，拥有成熟的技术，培养了一支成熟的员工队伍，完全能够做好产品生产，是公司稳定发展的重要保证。

四、上市公司优势。公司是云南省首家、全国第二家林业上市企业，对景谷县和普洱市林产业向深度和广度发展产生了深远的影响。公司借助资本市场平台逐步完善，再融资渠道越来越多，空间越来越大，发挥资本市场优势，对实现发展目标拓宽了空间。

五、扶贫带动优势。公司是国家级重点扶贫龙头企业，已成为县域辐射范围最广、带动作用最强的企业之一，对山区、半山区的林农增产增收带动尤其明显，是典型的提供社会就业机会和带动山区农民脱贫致富的林业企业，在地方经济社会发展中具有重要的地位和作用。随着精准扶贫等一系列的扶贫举措推行将使公司在业界树立更为良好的口碑和社会形象。

六、人才技术优势。人造板的品质优劣，制胶技术起着非常关键的作用，公司的制胶技术在同行业中技术水平达到了先进水平，自主研发的胶种均按照国家标准来研发和配制，并通过不断加强技术攻关和设备整线技改，使公司人造板产品具有甲醛释放量小（E1 级）、耐水性好、胶合强度高等特点，可广泛用于家具制造、建筑模版等各个领域。经过 20 多年的发展，公司培养了一批行业内优秀人才，其中具有代表性的有获得全国劳动模范荣誉称号的制胶能手兰平春、获得全国五一劳动奖章的女组长陶玉美、获得云南省“十佳农民工”荣誉称号的技术能手李朝芝等，在各级政府和社会各界建立了良好的形象和影响。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以国家“十三五”规划为指导，继续坚持森林资源为基础，以公司优质人造板生产为基本点，不断巩固拓展林化产业，走多种经营的发展道路，紧紧围绕全年生产经营目标，凝心聚力抓销售、强化措施抓管理，各项工作取得了一定的成绩。

1、继续推进历史遗留问题解决，不断创造宽松的发展环境。

在2017年度有效解决了历史以来制约公司改革和发展的一系列历史问题后，2018年公司继续积极采取各项措施解决各项历史和生产经营问题，促进生产经营发展，不断创造宽松的发展环境。一是继续处理历史遗留工程款诉讼案及处理房屋使用权转让合同等7项，为公司减少损失40万元。二是完成与一车间承租方清算、租赁补充协议；三是与春林公司签订4万多亩《林木资产及林地使用权转让合同》；四是完成江城茂源公司林地资产转让及解除合同后与新客户重新签订等。五是与人社局理顺退休职工和离职人员保险缴纳关系，降低管理成本。六是经过与林业企业总公司多次磋商，达成一次性支付历年来公司所欠土地租金等费用，减免公司违约滞纳金和利息。

2、攻坚克难，积极应对木材原料采购。

上半年，由于景谷县市场木材原料少，采伐指标低，木材原料收购价格偏高，市场竞争十分激烈。面对竞争与挑战，公司以采购成本为核心，以信息共享、沟通协商、提升利润最大化为原则，通过掌握生产成本、调查市场采伐量、收集原材料客户、掌握市场价格动态、洽谈定价采购、进厂验收储备等措施，完成了12,638立方米原木采购进厂，并和大供应商建立了良好的合作关系。

3、重新启动松香业务，松香贸易取得新突破。

2018年上半年，公司按照“拟定计划、扩宽合作、目标考核、全力推进”的经营思路，重新启动松香业务和深化松香贸易。报告期内，委托加工林化产品956吨（其中：松香807吨、松节油149吨），共销售林化产品734吨，完成销售收入653万元，松香业务的推进和深化贸易取得了新的突破。下半年公司将继续大力拓展松香业务，夯实业务基础，形成规模效益。

4、以市场为导向，大力开展技术研发创新。

公司紧紧围绕市场，灵活调整生产市场需求的产品，通过调整提高细木工板产品的产量，取得很好的效果。半年来，共生产细木工板产品2,880立方米，比去年同期增加964立方米。高度重视科技研发工作，组建研发创新节能团队，不断攻克技术难关。主要开展的工作是成功研发了3×6尺幅面制胶用高含水率（16—18%）单板，并组织试制生产木塑模板。

5、产品销售工作成效明显。

报告期内，公司紧紧抓住人造板市场较好的良机，通过跑市场随时掌握需求信息，加强与经销商密切联系合作，不断拓展新的销售区域，加强产品的宣传力度，继续推进全员销售工作，抓好售后服务等系列的营销策略和手段，销售产量和销售额同比去年均有明显提高，销售工作成效明显。同时，通过不断努力，开拓了昆明市场，全桉木类模板、桉木芯大芯板等产品得到了用户

的认可，桉木人造板产品销售顺畅，逐步打开了市场。2018 年上半年，共销售全桉木类模板 3,051 立方米，桉木芯大芯板 1,351 立方米。

6、木材生产和基地建设管理工作有效推进。

报告期内，公司共自采思茅松 7,798 立方米，利用思茅松剩余物 1,831 立方米种植茯苓 137 亩；培育高产脂思茅松苗 3 万株；正在办理公司持证国有林地上种植桉树 1,961 亩；签订天然林管护协议 50 份，面积 29 万亩；公司控股子公司云南江城茂源林业有限公司签订江城象庄林地林木转让协议 3,208 亩，办理采伐证 350 立方米，实施抚育、追肥、除萌 994.2 亩。

报告期内，公司高度重视基地建设管理工作。一是狠抓造林地定植后的管理工作。分片包干到人并与绩效挂钩。二是认真选好思茅松高产脂苗圃基地。三是努力探索造林地管护的新办法。加强桉树基地培训管理，做好林地保护宣传，对内部承包管护人员进行技术辅导，通过抚育、追肥后，桉树长势较好。四是积极协调林业主管部门，帮助解决处理林地过户及林地纠纷等各项问题。五是加强林地管理和巡查，有效做好盗采、盗伐林木的查处工作；加强护林防火工作，报告期内，公司林地内无火情、火灾发生，保障了公司基地完整和安全。

7、启动铝模板业务

铝模板是铝合金制作的建筑模板，又名铝合金模板，是指按模数制作设计，经专用设备制作而成，由铝面板、支架和连接件三部分系统所组成的具有完整的配套使用的通用配件，能组合拼装成不同尺寸的外型尺寸复杂的整体模架，装配化、工业化施工的系统模板，解决了以往传统模板存在的缺陷，大大提高了施工效率。铝模板设计研发及施工应用，是建筑行业一次大的发展。

公司为了顺应行业未来的发展趋势，拓展新的业务，启动了铝模板的委托加工及销售业务，利用公司在模板市场原有的市场网络及良好的口碑，将来还将继续加大力度推进该业务，并计划采取租售并举的方式拓展市场。

主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林业行业	32,733,513.13	32,273,112.71	1.41	49.89	55.37	减少 3.47 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
木材加工	26,201,999.46	26,423,905.74	-0.85	27.64	35.55	减少 5.89 个百分点
林化产品贸易	6,531,513.67	5,849,206.97	10.45	398.21	357.73	增加 7.92 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)

					(%)	(%)
国内销售	32,733,513.13	32,273,112.71	1.41	49.89	55.37	减少 3.47 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：
行业基本面延续下滑趋势，市场需求不足，行业毛利率下滑。

产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
林板产品 (立方米)	7,064.03	12,042.52	2,242.74	-49.05	14.27	-64.91
生物制炭 (吨)	506.91	493.48	69.73	-3.64	10.87	-79.18

成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
林业行业		32,273,112.71	98.32	20,771,682.79	76.6	55.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
木材加工		32,273,112.71	98.32	20,771,682.79	76.6	55.37	

成本分析其他情况说明：

因受国家林业政策规定，天然林限采，畅销产品原材料减少，木材和化工原料价格上涨及人工成本逐步上涨，层板产品产量下滑，销量减少导致结转成本减少。

主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 1,170.14 万元，占年度销售总额 35.11%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 438.24 万元，占年度采购总额 23.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

(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	33,330,285.04	30,890,993.46	7.90

营业成本	32,824,389.53	27,117,293.08	21.05
销售费用	151,952.34	182,130.14	-16.57
管理费用	9,301,169.02	12,492,617.63	-25.55
财务费用	5,492,760.31	4,852,130.65	13.20
经营活动产生的现金流量净额	7,060,205.15	-21,202,342.53	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-854,738.16	3,082,569.92	-127.73
筹资活动产生的现金流量净额	-358,875.00	19,955,291.67	-101.80

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期增加 7.90%, 主要原因是本期林化产品贸易较上年同期有所增涨。

(2) 营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期增加 21.05%, 主要原因是本期原材料价格上涨导致。

(3) 销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期下降 16.57%, 主要原因是本期人工费用比上年同期减少。

(4) 管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期下降 25.55%, 主要原因是上年同期支付了一次性伤残就业补助金和一次性工伤医疗补助金。

(5) 财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期增加 13.20%, 主要原因是本期计提借款利息大于上年同期。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是上年同期支付社会保险及赔偿金大于本期。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 127.73%, 主要原因是上年同期收到林地林木资产处置金。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 101.80%, 主要原因是本期未向控股股东借款。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额	情况说明
------	-------	--------	-------	--------	--------	------

		总资产的比例 (%)		总资产的比例 (%)	较上期期末变动比例 (%)	
货币资金	13,074,787.19	4.04	7,228,195.20	2.24	80.89	本期增加的主要原因是收到林木林地流转定金
应收账款	1,338,116.50	0.41	2,896,977.41	0.90	-53.81	本期收到上年末应收货款
预付款项	9,769,039.59	3.02	3,179,944.43	0.99	207.21	本期外购原料采购款及预付林地管护费大于上年同期
其他应收款	1,315,201.14	0.41	332,104.99	0.10	296.02	本期增加的主要原因是茯苓种植及木材生产预支款
其他流动资产			1,236,299.62	0.38	100.00	上年末待抵扣税款转本期抵扣
应交税费	-484,455.47	-0.15	554,698.93	0.17	-187.34	减少的主要原因是林化贸易采购商品因市场价格下降,未进行销售产生的进项税留底
其他流动负债	280,000.00	0.09	560,000.00	0.17	50.00	分期摊销确认结转记入的其他收益金额

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司第六届董事会第四次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于出售林地使用权及附属活立木的议案》，并披露了《出售资产的公告》（公告编号：2018-009、2018-014、2018-019）。

2018 年 4 月 19 日，公司与景谷春林造林有限公司（以下简称“春林公司”）签订了《林木资产及林地使用权转让合同》，拟将公司依法取得并合法持有林地使用权证的 49,382.87 亩可采伐人工种植林地使用权及林地上森林、林木所有权、使用权等转让给春林公司（公告编号：2018-020）。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

可见于第十一节“财务报告”中九、“在其他主体中的权益”1、“企业集团的构成”的相关内容。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、被实施退市风险警示的风险。如公司 2018 年年度经审议的净利润仍为负值或者被追溯重述后连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司可能会因 2017 年、2018 年经审计的净利润连续 2 年为负值，被实施退市风险警示。

2、宏观环境变化、经济周期波动和产业政策调整的风险。近年来，我国宏观经济增长从过去的高速增长逐步走向中高速增长，经济结构面临主动调整，将带来宏观经济波动的风险。同时，从公司目前主要经营的人造板生产来看，也受到房价波动的影响，当前房地产行业政策逐渐趋紧，特别是一些大中城市限制购房的措施降低了人造板的市场需求，这将会给行业带来一定的挑战。此外，国家对天然林地的保护以及对木材砍伐的限制政策有进一步升级的趋势，会对公司的相关业务带来风险。

3、市场原材料和产品价格波动的风险。公司生产人造板的原材料成本中，木材成本占比最大，约为 40-50%。产品成本结构决定了上游木材（若外部采购木材）、化工品价格波动会对产品

毛利率造成冲击。此外，松香贸易、加工，易受自然灾害或不可预测因素的影响，松香等原材料市场价格波动较大，会对公司的相关业务带来经营风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年年度股东大会	2018年4月16日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2018年4月17日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会。股东大会的召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》等相关规则的规定；出席会议人员和召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法、有效；股东大会的决议合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中	股份限售	小康控股	在受让景谷林业股份36个月内不进行减持，小康控股本次所取得的景谷林业股份可以依据相关	2016年2月4日-2019年2月3日	是	否	为更好的促进上市公司的长远发展，维护广大股东特别是中小股东的利益，小康控股拟通过转让其所持公司股份引进战略投资者，经各方友好协商，景谷森达于2018年5月12日出具《关于同意转让云南景谷林业股份有限公司部分股份的函》，同意小康	公司第六届董事会2018年第二次临时会议审议通过了《关于重庆小康控股有限公司提前转让其从前控股股东景谷森达国有资产经营有限责任公司处受让的部分股份的议案》。2018年7月24日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于重庆小康控股有限公司提前转让其

所作承诺			法律法规在同一实际控制人控制的不同主体之间进行股份转让。			控股提前转让 2015 年 11 月 6 日签定的《国有股份转让协议》中涉及的景谷林业 24.67% 中的部分股份。2018 年 6 月 30 日, 小康控股与周大福投资有限公司签署了《股份转让协议》, 拟将持有的景谷林业 30% 的股份转让给周大福投资。	从前控股股东景谷森达国有资产经营有限责任公司处受让的部分股份的议案》。2018 年 8 月 14 日, 小康控股小康控股及周大福投资收到中登公司出具的《过户登记确认书》, 小康控股持有的公司无限售条件流通股 38,939,900 股协议转让给周大福投资的过户登记手续已办理完毕。
------	--	--	------------------------------	--	--	--	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)是公司 2017 年度财务报告的审计机构, 为公司 2017 年度财务报告出具了《关于对云南景谷林业股份有限公司 2017 年度财务报表出具非标准审计报告的专项说明》。

1、非标准无保留审计意见的内容

(1) 我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注十四、其他重要事项所述, 截至 2017 年 12 月 31 日, 云南景谷林业股份有限公司累计未分配利润-398,225,301.71 元, 2017 年发生净亏损 30,959,730.77 元, 云南景谷林业股份有限公司资产负债率达 92.00%。这些事项或情况连同财务报表附注十四所示的其他事项, 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—审计报告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。

(2) 非标准审计意见涉及事项对 2017 年度公司财务状况和经营成果的影响

上述强调事项不会对云南景谷林业股份有限公司 2017 年度财务状况和经营成果造成具体金额的影响。

(3) 非标准审计意见涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定

上述强调事项主要是对云南景谷林业股份有限公司持续经营能力提请财务报表使用者注意，该事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规定的情况。

2、公司董事会意见

该报告客观、真实，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险，对该审计意见及报告无异议。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司 2017 年发生净亏损 30,959,730.77 元，累计未分配利润 -398,225,301.71 元，资产负债率达 92.00%。

为实现生产经营扭亏为盈，摆脱亏损及退市风险，改善管理体制，优化经营环境，公司制定如下相关经营计划及措施：

(1) 继续深化改革促发展，激活内部发展动力。在目前实施推行各业务板块独立核算、独立考核、员工激励等改革措施取得一定成效的基础上，2018 年公司将继续深化改革力度，调整完善生产经营体系和薪酬分配体制，搭建业务平台，鼓励员工创业，充分调动员工的主动性和创造性，进一步强化考核和激励的力度，激活内部发展动力，实现公司发展和员工成长双赢。

(2) 擦亮“航天牌”产品品牌，加大绿色环保产品生产。根据行业政策变化要求和原料供给方式种类转变，本公司将发挥技术优势，推进产品升级换代，调整产品结构，使产品向绿色环保转型，擦亮“航天牌”品牌，增强市场竞争力。一是按新研制出来的 E1 级和 E0 级新胶种，加大 4×8 尺幅面 E1 级室内胶合板、E1 级和 E0 级细木工板三个产品生产，突出“航天牌”系列人造板产品绿色环保方面优势，改善产品升级，发挥品牌效应。二是加快推进年产 5 万立方米生态板生产线建设，争取尽快建成投产并形成规模生产，使人造板产品更加绿色、环保和生态，满足市场需求。

(3) 拓展林化产品正常经营业务，打造新的经济增长点。以思茅松松脂原料加工的林化产品，是当地的一个特色产品和优势产品，本公司将利用自有天然林优势和行业技术资源及经验，加快林化产品生产经营业务推进，打造新的经济增长点。一方面，在 2017 年取得的成绩基础上，加大松脂原料收购和产品出口贸易，力争 2018 年完成收购松脂 4,000 吨，生产销售林化产品 3,600 吨，增加经济收入，逐步形成规模生产和品牌销售。另一方面，利用高产脂培育造林技术，加快培育高产脂思茅松种苗和高产脂原料林基地建设，并向广大农户提供出售高产脂思茅种苗建立高产脂原料林，在促进农民脱贫致富过程中夯实林化产业发展基础。同时，根据林化行业发展变化，有计划的跟进深加工产品销售工作，努力打造全国性的松香系产品基地。

(4) 积极推进林下经济建设，实施林地资源立体式开发经营。本公司将充分发挥自有林地资源优势，推进林下经济建设，开展林地资源立体式开发经营，增加经济收入。一是积极寻找合作伙伴，继续开拓碳汇交易业务，并积极争取自有天然林政策补助，增加经济收入。二是认真做好

林下经济建设，重点是种植短平快的中药材，如茯苓、白芨、黄精、重楼等。在今年碧安基地种植 150 亩茯苓取得经验基础后，稳步扩大种植规模和种类，改善产业结构。三是采用灵活多样的方式，鼓励农户或员工在公司自有林地上开展养殖业，带动林农发展和企业增收。

(5) 正确面对行业政策变化，积极采取应对措施，争取政策补助。在国家全面停止天然林商业性采伐的政策实施后，公司的自有林木采伐指标受到影响。当前公司通过市场采购大量原材料，同时对生产线进行必要的技改以应对原料材质的变化，并依据市场需求推进产品升级换代，以生产单板、生态板、装饰人造板等环保型新产品为主，调整产品结构，增加市场竞争力。同时国家已出台天然林禁伐管护补贴政策，对林业企业的扶持政策开始持续向好，公司将积极争取享受相关政策和天然林政策补助。

(6) 继续做好银行融资功能和享受税收优惠政策。公司经过 2016 年、2017 年两年的努力，已经恢复银行信誉融资功能及享受增值税即征即退的优惠政策。公司根据生产经营需要，将继续开展好融资工作和争取更多优惠政策支持。

(7) 进一步盘活林地林木资产，适时完成林木资产销售事宜。林地林木资产是本公司的优势资产、核心资产，也是最大的存量资产，做好林地林木资产盘活工作，对快速提升和改善持续经营意义重大。本公司在生产经营过程中，依据生产经营和改善持续经营需要，拟定了对外转让林木资产蓄积量的备选方案，可适时实施完成林木资产对外转让销售，提升和改善本公司可持续经营效益。

3、公司监事会意见

监事会认真检查了公司 2017 年度的财务报告，并审阅了信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于对云南景谷林业股份有限公司 2017 年度财务报表出具非标准审计报告的专项说明》及公司董事会关于对公司 2017 年度财务报表被出具非标准审计报告的专项说明。认为：信用中和的审计意见客观、真实，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险，董事会的说明制定了合理的经营计划及措施应对上述风险。监事会同意公司董事会的《云南景谷林业股份有限公司董事会对会计师事务所出具非标准无保留意见审计报告的说明》。

4、独立董事的独立意见

公司独立董事对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的 2017 年度财务报告及《关于对云南景谷林业股份有限公司 2017 年度财务报表出具非标准审计报告的专项说明》进行了认真的检查，并发表了独立意见。独立意见如下：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告出具了持续经营存在重大不确定性的无保留意见的审计报告，并作出了《关于对云南景谷林业股份有限公司 2017 年度财务报告出具非标准审计报告的专项说明》。我们认为，该报告客观、真实，符合公司实际情况，对该审计意见及报告无异议，同意董事会对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标准意见审计报告涉及事项所作的说明。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>1、本事项属于买卖合同纠纷，事项概述如下：</p> <p>2017年5月，根据公司收到的昆明市中院（2017）云01民初719号《应诉通知书》，公司知悉：云南省投融资担保有限公司（以下简称“投融资公司”）就与公司买卖合同纠纷诉至昆明市中级人民法院。要求公司支付货款本金、违约金、资金占用费、实现债权的费用、案件受理费、保全费等合计17,901,792.00元。并向昆明市中级人民法院提出申请，要求对公司价值17,901,792.00元的财产进行保全。昆明市中院于2017年6月13日、6月27日对上述买卖合同纠纷一案开庭审理。</p> <p>2017年6月28日，根据公司收到的昆明市中院（2017）云01财保20号《民事裁定书》，昆明市中院裁定：查封、扣押、冻结公司价值17,901,792.00元的财产。</p> <p>2017年10月26日，经公司与投融资公司友好协商，双方就云南省昆明市中院作出的（2017）云01财保20号《民事裁定书》达成和解，并签订了《协议书》，并于签订《协议书》同日向投融资公司支付了全部7,859,849.12元的费用。</p> <p>2018年4月10日，公司收到昆明市中院《提前解除查封、扣押财产通知书》（（2018）云01执保字第91号）文件，知悉：昆明市中院已决定对公司价值17,901,792.00元相关财产提前解除查封、扣押、冻结。</p>	<p>详见：公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）披露的编号为2017-033、2017-046、2017-054、2017-061、2018-018的公告。</p>
<p>2、本事项属于买卖合同纠纷，事项概述如下：</p> <p>2018年6月，公司接到云南省普洱市景谷傣族彝族自治县人民法院（以下简称“景谷县法院”）送达之（2018）云0824民初730号的《应诉通知书》，知悉：原告景谷县林业企业总公司（以下简称“林总公司”）与被告云南景谷林业股份有限公司土地租赁合同纠纷一案，已被景谷县法院受理。要求判令公司支付至2018年5月31日止拖欠的土地租金、滞纳金、利息、律师费用等共计7,934,892.17元。</p> <p>2018年6月28日，公司与林总公司就双方土地租赁合同纠纷一案达成和解，并签订《庭外调解协议书》，公司已按照该协议书约定于《协议书》签订当日向林总公司支付了共计4,143,191.76元的全部费用。</p>	<p>详见：公司在《中国证券报》及上海证券交易所（www.sse.com）披露的编号为2018-031、2018-035、2018-036的</p>

<p>2018 年 6 月 29 日，林总公司向景谷县法院提出撤诉申请。同日，公司接到景谷县法院送达之【（2018）云 0824 民初 730 号】的《民事裁定书》，裁定准许原告景谷傣族彝族自治县林业企业总公司撤诉。案件受理费 67,344 元，减半收取 33,672 元，由景谷傣族彝族自治县林业企业总公司承担。</p>	<p>公告。</p>
---	------------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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:万元 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
景谷永恒木业有限公司	普洱市思茅区沪顺木业有限公司	出租中纤板生产线有关固定资产	1,053	2016年11月5日	2019年11月4日	325	合同约定	提高公司资产利用率,增加公司的利润来源,降低经营风险。	否	

租赁情况说明

详见公司于2016年11月7日披露的《关于全资子公司对外租赁固定资产的公告》(公告编号:2016-057)。公司于2017年12月26日与普洱市思茅区沪顺木业有限公司就第一个租赁期内的债权债务签订了清算协议以及《租赁合同》的补充协议,调整了每年租金数额,并减免了其2017年12月5日至2018年3月4日的3个月租金,调整后公司3年累计租赁收益为325万元。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司历来高度重视社会责任,积极履行应尽义务。一是心系威远镇暖里村扶贫点,时常深入建档立卡户家中访贫问暖,与16户建档立卡户结对帮扶,出主意、想办法,制定脱贫计划,千方百计帮助贫困户脱贫。二是向扶贫点村民预支10万元桉树款,帮助扶持贫困户。三是通过采伐林

木、营林造林、种植茯苓、承租采脂、培育高产脂思茅松苗木等工程项目建设，通过支付劳务费用，带动山区和半山区农民和贫困户经济增收，逐步脱贫。

为深入贯彻落实中央及县委政府扶贫开发战略和精神，推进精准扶贫、精准脱贫，确保 2020 年与全国、全省同步全面建成小康社会。公司制定了如下总体扶贫规划：一是加大硬件设施建设力度。实现入户道路硬化建设户户通，户户完成 C2、C3、D2 危房改造、卫生厕所改造等工作，全面完成搬新、拆旧工作。二是因地制宜，按照“一村一策”的原则，重点引导帮扶群众发展种植业。主要发展粮食作物水稻、玉米、小麦、甘蔗、咖啡、茶叶、烤烟、桉树、芒果、柠檬、西番莲等各类经济作物，以解决农户基本生活，增加农户经济收入；三是引导帮扶群众发展养殖业。主要以优良品种畜牧业为主，通过扩大养殖规模，科学喂养，科学管理提高经济总量，实现经济倍增；四是引导帮扶群众的劳动力输出，帮助考虑帮扶群众在农闲时外出务工，增加劳务收入；五是引导帮扶群众积极争取扶贫项目、资金，推进生态移民扶贫；六是正确引导，从思想意识上引导帮扶群众脱贫致富的自觉性和积极性；七是加强信息服务，充分利用农村淘宝网的平台，加大农产品网上交易，为帮扶群众提供产业发展信息，争取资金、技术支持；八是积极为帮扶群众搜集提供新的惠农等政策，如新农合、农村低保政策等，积极与村委沟通，配合政府部门，研究解决帮扶群众的实际困难，促进当地群众的和谐、幸福。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018 年，公司按照云南省景谷县县委政府和威远镇党委政府的扶贫要求，对主要挂钩扶贫点一景谷县威远镇暖里村进行了精准扶贫，较好地发挥了上市公司社会责任担当。主要开展工作有：

一、高度重视扶贫工作。

为抓好暖里村的扶贫攻坚工作，公司将 16 户建档立卡户脱贫工作纳入重要工作来抓，并由班子成员挂钩负责包保，严格按照要求和时间节点扎实推进扶贫工作。公司通过进村入户调查研究，从暖里村的实际情况出发，结合各家各户的具体贫困情况，制定每家建档立卡户的挂钩扶贫计划，为扶贫工作有效开展奠定基础。

二、扎实推进，精准扶贫。

一是时常深入贫困户家中，与困难群众亲密交谈，交心谈心，宣传扶贫政策、提供信息、引导开展脱贫。认真填写“挂包帮”“转走访”贫困户遍访、回访问卷，检查完善建档立卡户档案袋内容，健全完善明白板，建立工作台账，制定 2018 年扶贫计划。二是积极与暖里村民委员会联系沟通，帮助引进产业精准扶贫项目，共同推进扶贫工作。并与村民达成桉木收购协议，全年预支付给村民桉木款 10 万元，帮助收购村民出售人工种植桉树原木原料。三是加大基础设施建设力度。2018 年上半年，16 户建档立卡户中，其中，全面完成搬新、拆旧，卫生厕所改造 2 户；启动 C3 级危房改造，卫生厕所改造 1 户；完成搬新 3 户；全面完成厕所改造 2 户；启动 D2 级危房改造 1 户。未启动厕所改造 7 户，未启动 C2 级危房改造 1 户，C3 级危房改造 2 户。四是按照县、

镇党委政府关于深入开展“挂包帮”“转走访”回访工作要求，公司经营班子成员多次深入暖里村开展帮扶工作，进一步核准扶贫对象情况，在认真了解贫困户家庭基本情况、主要经济来源、社会保障、劳动力状况、享受惠民政策等情况下，与贫困户共同商定发展措施。五是对纳入建档立卡贫困户进行走访、回访时，补充完善《自治县“挂包帮”“转走访”回访贫困户问卷》，根据贫困户的家庭基本情况及其经济状况分析、主要致贫原因分析、产业状况、目前存在的问题和困难，帮扶措施及其办法途径，制定各家各户的脱贫攻坚“百日行动”回访报告，将精准扶贫工作进一步落到实处。六是班子成员情系贫困户，关心贫困户，班子个人分别向建档的家庭资助400—1500元的物资或现金。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	0.15
2. 物资折款	0.24
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	16
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	10
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	16
3. 易地搬迁脱贫	5

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

按照脱贫攻坚工作任务和要求，景谷林业密切联系扶贫点威远镇暖里村，经常深入到16户建档立卡户家中了解情况，为早日脱贫出谋划策。一是帮助建立扶贫台账、健全完善明白板和景谷脱贫攻坚贫困档案。二是加大基础设施建设力度。2018年上半年，16户建档立卡户中，其中，全面完成搬新、拆旧，卫生厕所改造2户；启动C3级危房改造，卫生厕所改造1户；完成搬新3户；全面完成厕所改造2户；启动D2级危房改造1户。未启动厕所改造7户，未启动C2级危房改造1户，C3级危房改造2户。三是深入开展“挂包帮”“转走访”回访工作要求，挂包成员多次深入暖里村开展帮扶工作，进一步核准扶贫对象情况，制定各家各户的脱贫攻坚“百日行动”回访报告，将精准扶贫工作进一步落到实处。四是在2018年底，16户建档立卡户中实现6户脱贫出列的扶贫目标。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

按照地方县委政府统一部署要求和威远镇党委政府的安排部署,在 2017 年扶贫工作的基础上,结合挂钩扶贫点暖里村的实际,2018 年扶贫工作计划如下:

(一) 紧紧围绕挂钩扶贫点的扶贫攻坚工作发展规划,制定工作目标方案,细化分解各个阶段的脱贫目标任务,精准扶贫,精准发力,按时间节点完成各项扶贫攻坚工作。

(二) 抓紧进户道路硬化建设,方便农户生产生活。

(三) 年内全部完成搬新、拆旧,卫生厕所改造,危房改造,全面提升人居环境及隔行,提高生活质量,打造美丽乡村。

(四) 充分利用公司为市县林化、林板支柱产业优势,实施产业扶贫,带动扶贫点产业发展,促进农户增收。一是以预支资金的方式,收购桉木、思茅松等到公司加工,形成合作共赢的帮扶模式。二是在扶贫点实施推进高产脂思茅示范基地建设合作项目,贫困户和农户通过土地入股等多种形式的共同经营,同时,又可通过农户为基地建设的劳务来增加家庭收入,实现农户和企业长期绿色共同发展。

(五) 加强基础设施建设。通过农户自筹、社会捐助,以及向上级争取项目资金补助等方式,筹集建设资金进一步改善贫困村道路、水利、电力、文化、卫生等基础设施。

(六) 引导发展集体经济。因地制宜,利用各村资源优势,加快土地流转,动员在外知名乡友回乡创业,或引进业主投资兴业,切实增加集体经济收入。

(七) 引导调整经济结构,打造地方特色产业。结合当地实际,以市场为导向,调整产业结构,优化资源配置,选择适合本地条件,有优势、有特色的农业和产品作为发展的方向和重点,引导农民规模生产,形成有特色的代表性的主导产业,使潜在的优势尽快转化为现实经济优势,创造最佳经济效益。比如发展生猪养殖、土鸡养殖、咖啡种植、玉米、茶叶等。

(八) 利用交通便利的区位优势,引导、帮助劳动力外出务工及从事其它产业,增加收入。

(九) 不断加大电子商务平台建设,将农户生产出来的产品实行网上销售,拓宽销售渠道。

(十) 创新扶贫思路,完善扶贫机制。做好结对帮扶工作,调动群众的积极性和参与度,引导资金、技术等各种资源向贫困村倾斜,形成输血与造血、帮扶与协助的扶贫工作机制,加快推进贫困村发展,实现脱贫奔小康。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司不属于国家重点监控排污上市公司（含控股子公司）。目前公司环境污染源有人造板生产过程中产生的一定量的废水、废气和噪声。

公司历来高度重视环境保护工作，曾经多次获得地方排放达标先进单位的荣誉。公司对生产环境污染源防治工作高度重视，设有专职部门和专职人员负责环境保护管理工作，每年都按规定委托有资质的监测机构进行监测，并制定有环境安全应急预案报当地环境保护局备案。

2016 年以来至本报告期末，公司共投入环保专项资金约 82 万元，对干燥机尾汽、冷凝水回收设备进行技术改造，循环回收使用冷凝水；更换 9 台涂胶机，减少胶的滴漏；增加锅炉水膜除尘器喷淋装置和技旋风除尘器，进一步完善和增强了环境保护硬件设施。同时按照当地环境保护局的要求，按时完成排放污染物许可证年检和排污费交纳。

多年来，公司自觉认真的做好环境保护管理工作，有效保证了景谷林业生产“三废”有组织的达标排放，未发生过环境安全事故和环保违规行为。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

2018 年 6 月 30 日，公司控股股东重庆小康控股有限公司与周大福投资有限公司签署了《股份转让协议》，小康控股拟将持有的景谷林业 30%的股份转让给周大福投资。2018 年 8 月 14 日，小康控股小康控股及周大福投资收到中登公司出具的《过户登记确认书》，小康控股持有的公司无限售条件流通股 38,939,900 股协议转让给周大福投资的过户登记手续已办理完毕。本次股权转让完成后，小康控股将持有公司 7%的股份，小康控股的一致行动人北京澜峰资本管理有限公司持有公司 5%的股份，周大福投资将持有公司 30%的股份，周大福投资将成为公司的控股股东，郑家纯先生将成为公司的实际控制人。

第六节 普通股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

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	4,012
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
重庆小康控股有限公司	0	48,025,946	37.00		无		境内非国有法人
杭州磁炬沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	0	21,424,746	16.51		无		其他
北京澜峰资本管理有限公司	0	6,490,054	5.00		无		境内非国有法人
朱立锋	823,151	3,133,121	2.41		未知		境内自然人
陆健	-115,007	1,488,000	1.15		未知		境内自然人
沈雨平	443,326	1,345,810	1.04		未知		境内自然人
徐佳蔚	0	1,180,044	0.91		未知		境内自然人
王坚宏	58,162	1,137,088	0.88		未知		境内自然人
韩书威	670,100	670,100	0.52		未知		境内自然人
袁佳男	0	653,200	0.50		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
重庆小康控股有限公司	48,025,946	人民币普通股	48,025,946
杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	21,424,746	人民币普通股	21,424,746
北京澜峰资本管理有限公司	6,490,054	人民币普通股	6,490,054
朱立锋	3,133,121	人民币普通股	3,133,121
陆健	1,488,000	人民币普通股	1,488,000
沈雨平	1,345,810	人民币普通股	1,345,810
徐佳蔚	1,180,044	人民币普通股	1,180,044
王坚宏	1,137,088	人民币普通股	1,137,088
韩书威	670,100	人民币普通股	670,100
袁佳男	653,200	人民币普通股	653,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,小康控股与澜峰资本于2015年11月6日达成一致行动协议,有效期为两年。2017年11月3日,双方续签一致行动协议,一致行动关系延期1年。磁晖沛瞳、小康控股之间不存在关联关系,也不是一致行动人;磁晖沛瞳、澜峰资本之间不存在关联关系,也不是一致行动人;其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蓝来富	董事长（现任）、董事会秘书（现任）、总经理（现任）	选举
张正成	董事（现任）	选举
张正萍	董事（现任）	选举
董广	董事（现任）	选举
李鹏	董事（现任）	选举
潘倩	董事（现任）	选举
赵燕	独立董事（现任）	选举
黄伟民	独立董事（现任）	选举
赵万一	独立董事（现任）	选举
马志飞	监事会主席（现任）	选举
伏洪才	监事（现任）	选举
黄建文	职工监事（现任）	选举
季苏亚	财务总监（现任）	聘任
段攀	副总经理（现任）	聘任
段贵祥	副总经理（现任）	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,074,787.19	7,228,195.20
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		1,338,116.50	2,896,977.41
预付款项		9,769,039.59	3,179,944.43
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		1,315,201.14	332,104.99
买入返售金融资产			
存货		193,466,615.40	197,557,377.50
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			1,236,299.62
流动资产合计		219,632,827.27	213,099,966.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,107,055.16	10,107,055.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		61,533,578.14	66,399,496.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		10,749,863.16	10,749,863.16
油气资产			
无形资产		21,532,958.88	21,865,566.30

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,781.74	235,690.42
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		104,144,237.08	109,357,671.81
资产总计		323,777,064.35	322,457,638.41
流动负债：			
短期借款			
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		12,482,250.19	12,898,646.81
预收款项		4,835,218.68	4,476,213.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,661,932.78	33,392,655.31
应交税费		-484,455.47	554,698.93
应付利息			
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		61,357,969.44	51,236,648.19
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		280,000.00	560,000.00
流动负债合计		113,237,876.12	104,223,823.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		194,401,942.84	189,577,203.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,860,000.00	2,860,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,261,942.84	192,437,203.03
负债合计		310,499,818.96	296,661,026.60
所有者权益			

股本		129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,319,227.52	283,319,227.52
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		-410,646,756.27	-398,225,301.71
归属于母公司所有者权益合计		16,258,851.57	28,680,306.13
少数股东权益		-2,981,606.18	-2,883,694.32
所有者权益合计		13,277,245.39	25,796,611.81
负债和所有者权益总计		323,777,064.35	322,457,638.41

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:云南景谷林业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,323,499.14	414,338.81
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			117,565.35
预付款项		13,737,493.29	12,593,445.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,097,964.27	21,704,886.87
存货		172,623,272.91	173,709,804.52
持有待售资产		669,067.45	721,323.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		211,451,297.06	209,261,364.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,107,055.16	10,107,055.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,560,876.41	39,560,876.41
投资性房地产			
固定资产		35,490,923.22	38,469,093.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		10,749,863.16	10,749,863.16
油气资产			
无形资产		19,942,340.10	20,209,132.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,851,058.05	119,096,020.94
资产总计		327,302,355.11	328,357,385.10
流动负债:			
短期借款			
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		6,089,140.77	6,086,784.10

预收款项		3,966,709.18	3,966,709.18
应付职工薪酬		30,938,437.09	33,075,059.98
应交税费		30,376.34	139,933.51
应付利息		366,850.00	
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款		58,720,576.61	51,442,028.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		280,000.00	560,000.00
流动负债合计		101,497,050.49	96,375,475.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		194,401,942.84	189,577,203.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,860,000.00	2,860,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,261,942.84	192,437,203.03
负债合计		298,758,993.33	288,812,678.30
所有者权益：			
股本		129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		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		-400,235,524.60	-389,234,179.58
所有者权益合计		28,543,361.78	39,544,706.80
负债和所有者权益总计		327,302,355.11	328,357,385.10

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

合并利润表

2018 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		33,330,285.04	30,890,993.46
其中:营业收入		33,330,285.04	30,890,993.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,586,170.83	47,445,744.45
其中:营业成本		32,824,389.53	27,117,293.08
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			
税金及附加		736,640.91	826,163.31
销售费用		151,952.34	182,130.14
管理费用		9,301,169.02	12,492,617.63
财务费用		5,492,760.31	4,852,130.65
资产减值损失		79,258.72	1,975,409.64
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)			10,734.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		34,760.66	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		321,859.02	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-14,899,266.11	-16,544,016.75
加:营业外收入		2,740,905.82	10,435,934.89
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		361,006.13	2,646,643.30
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-12,519,366.42	-8,754,725.16
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-12,519,366.42	-8,754,725.16
(一)按经营持续性分类		-12,519,366.42	-8,754,725.16
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-12,519,366.42	-8,754,725.16
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类		-12,519,366.42	-8,754,725.16
1.归属于母公司所有者的净利润		-12,421,454.56	-8,719,914.89
2.少数股东损益		-97,911.86	-34,810.27

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		-12,519,366.42	-8,754,725.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,421,454.56	-8,719,914.89
归属于少数股东的综合收益总额		-97,911.86	-34,810.27
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.07

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：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

母公司利润表

2018 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		3,025,230.07	10,563,331.13
减: 营业成本		2,869,124.39	8,772,358.62
税金及附加		451,875.97	718,092.88
销售费用			1,365.00
管理费用		5,833,438.75	8,469,864.46
财务费用		5,493,924.52	4,850,120.85
资产减值损失		1,854,758.80	117,991.86
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)			10,734.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		305,054.68	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-13,172,837.68	-12,355,728.30
加: 营业外收入		2,466,666.26	11,881,111.99
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		295,173.60	4,130,145.09
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-11,001,345.02	-4,604,761.40
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-11,001,345.02	-4,604,761.40
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-11,001,345.02	-4,604,761.40
2. 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) 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		-11,001,345.02	-4,604,761.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.04

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,176,495.55	33,669,761.96
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		41,859.02	23,961.46
收到其他与经营活动有关的现金		13,820,399.95	5,930,413.75
经营活动现金流入小计		55,038,754.52	39,624,137.17
购买商品、接受劳务支付的现金		32,338,511.62	34,101,346.98
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		10,315,088.54	16,526,190.70
支付的各项税费		2,366,677.63	3,996,000.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,958,271.58	6,202,941.94
经营活动现金流出小计		47,978,549.37	60,826,479.70
经营活动产生的现金流量净额		7,060,205.15	-21,202,342.53
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		505,666.00	3,087,168.72
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		505,666.00	3,087,168.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,360,404.16	4,598.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,360,404.16	4,598.80

投资活动产生的现金流量净额		-854,738.16	3,082,569.92
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
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			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			44,708.33
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		358,875.00	
筹资活动现金流出小计		358,875.00	44,708.33
筹资活动产生的现金流量净额		-358,875.00	19,955,291.67
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		5,846,591.99	1,835,519.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,228,195.20	7,537,079.37
六、期末现金及现金等价物余额		13,074,787.19	9,372,598.43

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,305.80	86,268.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,660,593.72	22,737,254.39
经营活动现金流入小计		23,661,899.52	22,823,522.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,108,238.74	8,464,867.61
支付给职工以及为职工支付的现金		8,523,717.09	15,409,592.41
支付的各项税费		576,828.94	3,625,362.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,618,079.42	10,268,846.34
经营活动现金流出小计		18,826,864.19	37,768,668.44
经营活动产生的现金流量净额		4,835,035.33	-14,945,145.85
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		483,000.00	3,087,168.72
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		483,000.00	3,087,168.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,000.00	
投资支付的现金			3,000,000.00
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		1,050,000.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-567,000.00	87,168.72
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
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		-	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			44,708.33
支付其他与筹资活动有关的现金		358,875.00	
筹资活动现金流出小计		358,875.00	44,708.33
筹资活动产生的现金流量净额		-358,875.00	19,955,291.67
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		3,909,160.33	5,097,314.54
加: 期初现金及现金等价物余额		414,338.81	2,502,327.79

六、期末现金及现金等价物余额		4,323,499.14	7,599,642.33
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：蓝来富 主管会计工作负责人：季苏亚 会计机构负责人：邵琳

合并所有者权益变动表

2018 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				283,319,227.52				13,786,380.32		-398,225,301.71	-2,883,694.32	25,796,611.81
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				283,319,227.52				13,786,380.32		-398,225,301.71	-2,883,694.32	25,796,611.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,421,454.56	-97,911.86	-12,519,366.42
（一）综合收益总额											-12,421,454.56	-97,911.86	-12,519,366.42
（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、本期末余额	129,800,000.00				283,319,227.52			13,786,380.32		-410,646,756.27	-2,981,606.18	13,277,245.39

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				243,968,790.33				13,786,380.32		-367,265,570.94	-2,946,551.99	17,343,047.72
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				243,968,790.33				13,786,380.32		-367,265,570.94	-2,946,551.99	17,343,047.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,785,000.00						-8,719,914.89	-34,810.27	-3,969,725.16
(一) 综合收益总额											-8,719,914.89	-34,810.27	-8,754,725.16

(二)所有者投入和减少资本				4,785,000.00								4,785,000.00
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				4,785,000.00								4,785,000.00
(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			248,753,790.33			13,786,380.32		-375,985,485.83	-2,981,362.26		13,373,322.56

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

母公司所有者权益变动表

2018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				285,192,506.06				13,786,380.32	-389,234,179.58	39,544,706.80
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				285,192,506.06				13,786,380.32	-389,234,179.58	39,544,706.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,001,345.02	-11,001,345.02
（一）综合收益总额										-11,001,345.02	-11,001,345.02
（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				285,192,506.06			13,786,380.32	-400,235,524.60	28,543,361.78

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				245,185,900.14				13,786,380.32	-360,352,943.92	28,419,336.54
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				245,185,900.14				13,786,380.32	-360,352,943.92	28,419,336.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				4,785,000.00	-	-		-	-4,604,761.40	180,238.60
（一）综合收益总额										-4,604,761.40	-4,604,761.40
（二）所有者投入和减少资本					4,785,000.00						4,785,000.00
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					4,785,000.00						4,785,000.00
（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				249,970,900.14				13,786,380.32	-364,957,705.32	28,599,575.14

法定代表人：蓝来富

主管会计工作负责人：季苏亚

会计机构负责人：邵琳

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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 8 月 25 日成功地在上海证券交易所发行 4,000 万股人民币普通股，发行价格每股 5.19 元，募集资金总额 19,590 万元，公司的注册资本 10,500 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 4,000 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 12,980 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司总股本为 12,980 万股，均为无限售条件股份，占总股本的 100%。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司法定代表人为蓝来富。

本公司住所：云南省景谷振兴路 83 号。

公司统一社会信用代码为 91530000709835283M。

本公司属林业行业，经营范围主要为：企业自产的脂松香、脂松节油、 α 蒎烯、 β 蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，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证券投资部、审计法务部、人力资源部、财务部、质检环保部、采购部、销售部等，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、景谷林之海炭业有限公司、景谷林威林化有限公司、景谷永恒木业有限公司、景谷林茂林业有限公司、景谷兴胜新能源科技有限公司。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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、景谷林之海炭业有限公司、景谷林威林化有限公司、景谷永恒木业有限公司、景谷林茂林业有限公司、景谷兴胜新能源科技有限公司等 7 家。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计未分配利润-41,064.68 万元，流动资产高于流动负债 10,639 万元。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

11. 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**

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

12. 存货

√适用 □不适用

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。

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

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

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

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交

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

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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

本公司于每年年度终了，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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

16. 在建工程

适用 不适用

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。

17. 借款费用

适用 不适用

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。

18. 生物资产

适用 不适用

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。本公司的林木主要为思茅松、桉树、杂栎木，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，思茅松、杂栎木的郁闭度确定为 0.6，每年实地勘测确定一次；桉树的郁闭度确定为 0.8，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

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

本公司在年度终了对消耗性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

20. 长期资产减值

适用 不适用

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、生产性生物资产、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。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

23. 预计负债

适用 不适用

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。

24. 股份支付

适用 不适用

25. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

26. 收入

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、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。本公司销售商品具体以购买方提货并发运作为销售收入的实现。

2)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。本公司经营租赁以租赁合同约定的期限按期确认收入。

27. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

32. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、11%、10%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
云南景谷林业股份有限公司	15
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	20
云南江城茂源林业有限公司	25
景谷兴胜新能源科技有限公司	25
景谷林茂林业有限公司	25
景谷永恒木业有限公司	25
景谷林威林化有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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。

根据“国税发[2001]124 号、云财税[2003]19 号”文规定及景谷地税政字[2005]102 号文，景谷地方税务局关于本公司申请享受国家级重点龙头企业税收优惠政策的批复，自 2005 年 1 月 1 日起，对本公司及子公司景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司从事的种植业、养殖业和农林产品初加工取得的经营所得，暂免征收企业所得税；对本公司及景谷傣族彝族自治县森力有限公司从事不属于免征企业所得税的经营项目，继续按有关规定执行。目前景谷傣族彝族自治县森力有限公司属于小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。

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%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

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	13,074,787.19	7,228,195.20
合计	13,074,787.19	7,228,195.20

其他说明

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,332,105.78	99.88	9,993,989.28	88.19	1,338,116.50	12,970,790.19	99.90	10,073,812.78	77.67	2,896,977.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,182.00	0.12	13,182.00	100.00		13,182.00	0.10	13,182.00	100.00	
合计	11,345,287.78	/	10,007,171.28	/	1,338,116.50	12,983,972.19	/	10,086,994.78	/	2,896,977.41

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

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	1,368,551.09	68,427.55	5.00
1 年以内小计	1,368,551.09	68,427.55	5.00
1 至 2 年	42,214.40	4,221.44	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	9,934,522.29	9,934,522.29	100.00
合计	11,345,287.78	10,007,171.28	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 79,823.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

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
景谷林化有限公司	1,121,282.08	1 年以内	9.88	1,065,217.98
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3 年以上	13.09	1,484,693.49
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	3 年以上	12.78	1,449,451.26
昆明(高加雄)	1,169,184.92	3 年以上	10.31	1,169,184.92
广州市胜狮木业有限公司	1,089,308.94	3 年以上	9.60	1,089,308.94
合计	6,313,920.69		55.66	6,257,856.59

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	9,220,085.02	94.38	2,230,550.86	70.14
1 至 2 年	299,255.40	3.06	589,104.58	18.53
2 至 3 年	249,699.17	2.56	360,288.99	11.33
3 年以上				
合计	9,769,039.59		3,179,944.43	

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:

正在逐步支付中。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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 (%)	坏账准备年末余额
杨权达	1,981,948.22	1 年以内	20.29	99,097.41
景谷林化有限公司	1,558,394.13	1 年以内	15.95	77,919.71
云南洋润农业科技有限公司	1,149,945.25	1 年以内	11.77	57,497.26
景谷县土地局	1,000,000.00	5 年以上	10.24	1,000,000.00
地区林业局林业费	1,000,000.00	5 年以上	10.24	1,000,000.00
合计	6,690,287.60	-		2,234,514.38

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	11,232,757.31	100.00	9,917,556.17	88.56	1,315,201.14	10,183,517.84	100.00	9,851,412.85	96.74	332,104.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,232,757.31	/	9,917,556.17	/	1,315,201.14	10,183,517.84	/	9,851,412.85	/	332,104.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,108,624.31	55,431.21	5.00
1 年以内小计	1,108,624.31	55,431.21	5.00
1 至 2 年	95,194.50	9,519.45	10.00
2 至 3 年	220,416.24	44,083.25	20.00
3 年以上	9,808,522.26	9,808,522.26	100.00
合计	11,232,757.31	9,917,556.17	

确定该组合依据的说明：

无

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

(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 66143.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	7,413,619.82	6,723,410.14
押金及保证金	2,358,879.04	2,096,595.80
林地租用及转让\承包费	336,982.72	268,442.03
其他	1,123,275.73	1,095,069.87
合计	11,232,757.31	10,183,517.84

(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	质保金及押金	1,968,000.00	3年以上	17.52	1,968,000.00
江城松香厂	往来款	1,576,907.46	3年以上	14.04	1,576,907.46
罗迎春	往来款	469,725.00	3年以上	4.18	469,725.00
江西省进贤石油化工容器总厂	往来款	365,531.00	3年以上	3.25	365,531.00
张朝银	员工借款	353,810.32	3年以上	3.15	353,810.32
合计	/	4,733,973.78	/	42.14	4,733,973.78

8、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,712,654.54	6,990,985.82	5,721,668.72	10,049,784.41	7,026,729.09	3,023,055.32
在产品	671,278.75		671,278.75	382,613.09		382,613.09
库存商品	9,039,217.05	619,299.38	8,419,917.67	15,915,425.06	765,368.58	15,150,056.48
周转材料	64,339.72		64,339.72	61,076.44		61,076.44
消耗性生物资产	183,486,619.70	4,897,209.16	178,589,410.54	183,837,785.33	4,897,209.16	178,940,576.17
合计	205,974,109.76	12,507,494.36	193,466,615.40	210,246,684.33	12,689,306.83	197,557,377.50

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

9、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
林地	669,067.45	3,494,584.00	183,049.64	2018 年
合计	669,067.45	3,494,584.00	183,049.64	/

其他说明：

2017 年 4 月 10 日，公司与李发忠签订《林地使用权及林木转让合同》，公司将其合法拥有的位于碧安乡文明村 82 公里大非苦梁子 1,804.50 亩林地使用权及现有林木资产（林权到期日为 2050 年 12 月 6 日）转让给李发忠，截止 2018 年 6 月 30 日，上述林权证转让手续尚未办理完毕，将其重分类至持有待售资产。

2017 年 6 月 5 日，公司与王新春签订《林地使用权转让合同》，约定将公司位于永平镇迁毛村缅宁河梭树造林地 1,021.40 亩林地使用权及地上现有林木资产（使用期限为 2000 年 12 月 6 日至 2050 年 12 月 5 日）直接出售给王新春，截止 2018 年 6 月 30 日，上述林权证转让手续尚未办理完毕，将其重分类至持有待售资产。

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16
合计	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16	60,107,055.16	50,000,000.00	10,107,055.16

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南云景林纸股份有限公司	9,939,055.16			9,939,055.16					0.84	
景谷符源贸易服务有限公司	168,000.00			168,000.00					0.84	
北京科技园文化教育建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	11.36	
合计	60,107,055.16			60,107,055.16	50,000,000.00			50,000,000.00	/	

(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	50,000,000.00		50,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	50,000,000.00		50,000,000.00

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	96,108,188.32	15,661,006.19	2,751,325.32	129,301,650.59	243,822,170.42
2. 本期增加金额	102,805.55		88,976.15	143,832.84	335,614.54
(1) 购置			88,976.15		88,976.15
(2) 在建工程转入	102,805.55			143,832.84	246,638.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		27,810.00	684,119.00		711,929.00
(1) 处置或报废		27,810.00	684,119.00		711,929.00
4. 期末余额	96,210,993.87	15,633,196.19	2,156,182.47	129,445,483.43	243,445,855.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,111,512.74	11,968,380.35	2,081,846.05	86,529,408.36	159,691,147.50
2. 本期增加金额	1,467,670.65	1,205,324.40	61,300.26	2,399,458.86	5,133,754.17
(1) 计提	1,467,670.65	1,205,324.40	61,300.26	2,399,458.86	5,133,754.17
3. 本期减少金额		17,976.32	626,173.68		644,150.00

(1) 处置或报废		17,976.32	626,173.68		644,150.00
4. 期末余额	60,579,183.39	13,155,728.43	1,516,972.63	88,928,867.22	164,180,751.67
三、减值准备					
1. 期初余额	18,647.86	2,100,821.56	583,454.64	15,028,602.09	17,731,526.15
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	18,647.86	2,100,821.56	583,454.64	15,028,602.09	17,731,526.15
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,613,162.62	376,646.20	55,755.20	25,488,014.12	61,533,578.14
2. 期初账面价值	36,978,027.72	1,591,804.28	86,024.63	27,743,640.14	66,399,496.77

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	45,039,281.91	29,830,122.36	18,647.86	15,190,511.69	
通用设备	3,340,816.54	2,944,153.65	225,843.42	170,819.47	
专用设备	76,892,102.49	56,855,373.17	10,732,182.19	9,304,547.13	
运输设备	7,800.00	7,566.00		234.00	
合计	125,280,000.94	89,637,215.18	10,976,673.47	24,666,112.29	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	7,981,653.10
通用设备	84,814.78
专用设备	4,402,938.93
合计	12,469,406.81

12、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	林业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,749,863.16	10,749,863.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,749,863.16	10,749,863.16
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		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,749,863.16	10,749,863.16
2. 期初账面价值	10,749,863.16	10,749,863.16

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,886,597.66	3,036,412.43	2,111,600.00	140,564.96	33,175,175.05

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	27,886,597.66	3,036,412.43	2,111,600.00	140,564.96	33,175,175.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,074,512.59	455,461.86	580,690.11	87,083.73	7,197,748.29
2. 本期增加金额	324,967.26			7,640.16	332,607.42
(1) 计提	324,967.26			7,640.16	332,607.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,399,479.85	455,461.86	580,690.11	94,723.89	7,530,355.71
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	21,487,117.81			45,841.07	21,532,958.88
2. 期初账面价	21,812,085.07			53,481.23	21,865,566.30

值					
---	--	--	--	--	--

14、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
东巴基地租地费	235,690.42		14,908.68		220,781.74
合计	235,690.42		14,908.68		220,781.74

其他说明：

无

15、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原料款	5,287,554.56	5,463,942.62
工程款	5,602,551.00	5,789,447.05
设备款	162,817.57	168,249.02
咨询服务费	1,313,753.00	1,357,578.62
其他	115,574.06	119,429.50
合计	12,482,250.19	12,898,646.81

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南通变电器有限公司高低压成套设备厂	608,901.00	逐步支付
大华会计师事务所有限公司	400,000.00	逐步支付
上海欣申科技公司	291,029.48	逐步支付
普洱超冠化工有限责任公司	284,206.00	逐步支付
玉溪市荣森化工建材有限公司	194,320.00	逐步支付
景谷县外贸公司	186,700.95	逐步支付
中和资产评估有限公司西南分公司	165,000.00	逐步支付
湖南宁乡县永兴造纸厂	89,450.00	逐步支付
昆明鑫和立石化有限公司	58,360.00	逐步支付
合计	2,277,967.43	/

其他说明

□适用 √不适用

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收林地款	1,204,909.18	1,115,447.20
预收林地租金	1,476,419.41	1,366,798.36
预收木材款	2,153,890.09	1,993,968.27
合计	4,835,218.68	4,476,213.83

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨正军	710,944.00	按受益期分摊
江城乐安得实业有限公司	459,504.65	结算办理中
昆明西山中树木材加工厂	199,991.41	结算办理中
保山隆阳区华弘建材经营部	150,000.00	结算办理中
向性尤	116,474.50	结算办理中
昆明市晶晶床垫厂	108,420.00	结算办理中
杨云峰	100,000.00	结算办理中
合计	1,845,334.56	/

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,892,013.04	10,092,089.60	9,976,702.34	9,007,400.30
二、离职后福利-设定提存计划	24,500,642.27	4,229,181.04	4,075,290.83	24,654,532.48
合计	33,392,655.31	14,321,270.64	14,051,993.17	33,661,932.78

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,250.00	6,265,109.67	6,271,359.67	
二、职工福利费	7,000.00	421,492.22	428,492.22	
三、社会保险费	861.00	2,868,708.45	2,869,569.45	
其中：医疗保险费	798.00	2,505,819.68	2,506,617.68	
工伤保险费		172,214.53	172,214.53	
生育保险费		190,674.24	190,674.24	
大病保险	63.00		63.00	
四、住房公积金	1,015,229.00	411,352.04	407,281.00	1,019,300.04
五、工会经费和职工教育经费	7,862,673.04	125,427.22		7,988,100.26
合计	8,892,013.04	10,092,089.60	9,976,702.34	9,007,400.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,500,439.07	4,102,610.91	3,958,255.22	24,644,794.76
2、失业保险费	203.20	126,570.13	117,035.61	9,737.72
合计	24,500,642.27	4,229,181.04	4,075,290.83	24,654,532.48

其他说明：

□适用 √不适用

18、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-731,736.83	41,272.48
营业税	5,910.97	146,339.59
企业所得税		65,580.48
个人所得税	30,665.52	34,373.61
城市维护建设税	22,080.84	19,429.26
房产税	108,691.58	170,139.28
印花税	11,825.71	15,731.87
教育费附加税	22,080.80	18,034.93
代扣税金	43,797.43	43,797.43
环境保护税	2,228.51	
合计	-484,455.47	554,698.93

其他说明：

无

19、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,104,960.50	1,104,960.50
合计	1,104,960.50	1,104,960.50

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
因生产流动资金较为紧张，经协商暂缓支付。

20、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	38,516,715.97	34,901,866.71
公司林地承包费	2,588,902.65	2,709,387.20
应付赔偿款	900,000.00	3,300,000.00

保证金、押金、木材采伐等风险金	11,655,000.00	1,693,619.59
其他	7,697,350.82	8,631,774.69
合计	61,357,969.44	51,236,648.19

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司林地承包收入	2,406,394.09	按受益期分摊
景谷县人民政府	1,418,283.19	逐步支付
景谷县地方税务局	818,938.83	逐步支付
大理市新豪木业批发部	600,000.00	逐步支付
成都龙森木业有限公司	240,000.00	逐步支付
合计	5,483,616.11	/

其他说明

□适用 √不适用

21、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益	280,000.00	560,000.00
合计	280,000.00	560,000.00

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

22、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
大股东长期借款	189,577,203.03	194,401,942.84

其他说明:

□适用 √不适用

23、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位:元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,860,000.00			2,860,000.00	与资产相关
合计	2,860,000.00			2,860,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产品研发技术提升改造（景财发[2016]305号）	1,960,000.00				1,960,000.00	与资产相关
5万m ³ 生态板建设项目（景财建[2017]111号）	900,000.00				900,000.00	
合计	2,860,000.00				2,860,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

24、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	129,800,000.00						129,800,000.00

其他说明：

无

25、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,793,704.70			173,793,704.70
其他资本公积	109,525,522.82			109,525,522.82
合计	283,319,227.52			283,319,227.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,786,380.32			13,786,380.32
合计	13,786,380.32			13,786,380.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

27、未分配利润

√适用 □不适用

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	-398,225,301.71	-367,265,570.94
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	-398,225,301.71	-367,265,570.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,421,454.56	-8,719,914.89
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	-410,646,756.27	-375,985,485.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

28、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,733,513.13	32,273,112.71	26,399,260.67	25,658,337.59
其他业务	596,771.91	551,276.82	4,491,732.79	1,458,955.49
合计	33,330,285.04	32,824,389.53	30,890,993.46	27,117,293.08

29、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	88,366.58	121,244.69
教育费附加	53,019.96	72,836.78
房产税	250,034.36	239,863.84
土地使用税	279,251.49	285,341.52
车船使用税	357.50	
印花税	27,972.96	31,091.33
地方教育费附加	35,346.64	48,427.85
环境保护税	2,291.42	27,357.30
合计	736,640.91	826,163.31

其他说明：

无

30、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	112,563.66	151,550.52
运输费	20,209.00	1,039.50
其他	19,179.68	29,540.12
合计	151,952.34	182,130.14

其他说明：

无

31、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	3,170,813.35	3,421,635.01
工资及福利费	2,069,524.95	2,489,578.92
养老统筹金	867,088.49	926,808.13
折旧	379,635.04	440,481.42
差旅费	194,117.57	273,594.72
接待费	108,538.12	98,774.48
其他	2,511,451.50	4,841,744.95
合计	9,301,169.02	12,492,617.63

其他说明：

无

32、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,506,602.31	4,851,458.33
减：利息收入	-21,911.50	-8,256.32
加：其他支出	8,069.50	8,928.64
合计	5,492,760.31	4,852,130.65

其他说明：

无

33、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	79,258.72	1,975,409.64
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	79,258.72	1,975,409.64

其他说明：

无

34、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		10,734.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		10,734.24

其他说明：

无

35、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	34,760.66	
合计	34,760.66	

其他说明：

适用 不适用

36、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	41,859.02	
政府补助	280,000.00	
合计	321,859.02	

其他说明：

适用 不适用

37、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	2,449,886.19		2,449,886.19
其他	291,019.63	10,435,934.89	291,019.63
合计	2,740,905.82	10,435,934.89	2,740,905.82

其他说明：

适用 不适用

38、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	165.74	90,114.18	165.74
其他	360,840.39	2,556,529.12	360,840.39
合计	361,006.13	2,646,643.30	361,006.13

其他说明：

无

39、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	10,200,000.00	73,830.28
交回社会保险	124,467.18	24,723.14
交回代付水电费		8,434.40
现金还借款	51,877.99	8.00
工伤/生育保险		220,905.08
利息收入	21,911.50	8,256.32
租赁费	699,352.48	348,366.00
其他	2,722,790.80	5,245,890.53
合计	13,820,399.95	5,930,413.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补偿费	100,000.00	4,910,000.00
排污费		7,929.30
土地租金		350,000.00
差旅费	236,006.31	238,907.04
业务接待费	51,945.48	62,160.71
手续费	8,382.06	
培训费	8,724.00	
退保金	812,070.00	
预支款	114,614.20	
其他	1,626,529.53	633,944.89
合计	2,958,271.58	6,202,941.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款及利息	358,875.00	
合计	358,875.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,519,366.42	-8,754,725.16
加：资产减值准备	79,258.72	1,975,409.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,489,604.17	5,450,245.40

无形资产摊销	332,607.42	198,090.22
长期待摊费用摊销	14,908.68	36,221.04
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）		
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）	5,506,602.21	4,851,458.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,734.24
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）	4,090,762.10	-9,609,891.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,772,964.09	-4,256,888.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,838,792.36	-11,081,527.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,060,205.15	-21,202,342.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,074,787.19	9,372,598.43
减：现金的期初余额	7,228,195.20	7,537,079.37
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	5,846,591.99	1,835,519.06

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,074,787.19	7,228,195.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,074,787.19	7,228,195.20
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	13,074,787.19	7,228,195.20
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		

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	100.00		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
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	100.00		设立
景谷林茂林业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	种植	100.00		设立
景谷永恒木业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立
景谷林威林化有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	销售	100.00		设立
景谷林之海炭业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南江城茂源林业有限公司	45.00%	-97,911.86		-2,981,606.18

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
云南江城茂源林业有限公司	1,151.74	159.06	1,310.80	1,973.38		1,973.38	1,056.40	165.64	1,222.04	1,862.86		1,862.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南江城茂源林业有限公司	0.35	-21.76	-21.76	0.04	3.40	-7.74	-7.74	-0.02

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司无重大汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本公司无银行等带息债务。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售木材加工产品、松香、松节油、机制生物炭，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：6,313,920.69 元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款及股东借款作为主要资金来源。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未恢复银行授信额度。（2017 年 12 月 31 日，无尚未使用的银行借款额度）。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆小康控股有限公司	重庆市沙坪坝区金桥路 61 号附 3 号	投资及经营管理	20,000	37.00	42.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是重庆小康控股有限公司

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆小康控股有限公司	40,000,000.00	2016-8-18	2020-12-31	
重庆小康控股有限公司	90,000,000.00	2016-8-31	2020-12-31	
重庆小康控股有限公司	90,000,000.00	2016-12-16	2020-12-31	
重庆小康控股有限公司	10,000,000.00	2018-5-15	2019-5-14	
重庆小康控股有限公司	10,000,000.00	2018-6-23	2019-6-22	
重庆小康控股有限公司	5,000,000.00	2018-9-12	2019-9-11	
重庆小康控股有限公司	8,000,000.00	2017-10-19	2018-10-18	

注 1：2017 年 8 月 12 日，本公司与重庆小康控股有限公司签订《财务资助协议》之补充协议，协议约定重庆小康控股有限公司向本公司提供的即将到期的财务资助 22,000 万元借款期限进行延展，还款期限统一延展至 2020 年 12 月 31 日，到期本公司向重庆小康控股有限公司偿还借款，也可提前归还。

注 2：公司于 2018 年 5 月 14 日与重庆小康控股有限公司签订《借款协议之补充协议》，补充协议内容主要是将 2017 年 5 月 15 日收到 1000 万元，2017 年 6 月 23 日收到 1000 万元；2017 年 9 月 12 日收到 500 万元借款展期一年，借款利率为银行同期借款利率。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	重庆小康控股有限公司	33,366,850.00	33,043,862.50
长期应付款	重庆小康控股有限公司	194,401,942.84	189,577,203.03

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

2018年6月30日,云南景谷林业股份有限公司(以下简称“公司”)控股股东重庆小康控股有限公司(以下简称“小康控股”)与周大福投资有限公司(以下简称“周大福投资”)签署了《股份转让协议》,小康控股拟将其持有的公司30%的股份以协议转让方式转让给周大福投资。

2018年7月4日,公司收到周大福投资有限公司)出具的《云南景谷林业股份有限公司要约收购报告书摘要暨要约收购提示性公告》。上述公告称:为了进一步巩固上市公司控制权,增强

上市公司股权稳定性，进而能够从公司治理、产业结构及业务开展等多方面进行完善与提升，增强上市公司盈利能力及持续经营能力，切实保护上市公司及其股东的权益，周大福投资拟通过要约收购方式进一步提升其在景谷林业的持股比例，周大福投资决定以部分要约方式收购景谷林业 32,450,000 股股份，占公司总股份的比例为 25.00%，要约收购价格为 32.57 元/股。

2018 年 7 月 8 日，公司召开第六届董事会 2018 年第二次临时会议，2018 年 7 月 24 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于周大福投资有限公司以协议转让方式对公司进行战略投资并以部分要约收购方式增持公司股份的议案》。

2018 年 8 月 14 日，重庆小康控股有限公司及周大福投资有限公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，小康控股持有的公司无限售条件流通股 38,939,900 股协议转让给周大福投资的过户登记手续已办理完毕。

相关内容可详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告(公告编号：2018-037、2018-041、2018-042、2018-048、2018-049)及相关报告等相关内容。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,902,470.50	99.87	9,902,470.50	100.00		10,026,223.50	99.87	9,908,658.15	98.83	117,565.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,182.00	0.13	13,182.00	100.00		13,182.00	0.13	13,182.00	100.00	
合计	9,915,652.50	/	9,915,652.50	/		10,039,405.50	/	9,921,840.15	/	117,565.35

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	9,915,652.50	9,915,652.50	100.00
合计	9,915,652.50	9,915,652.50	

确定该组合依据的说明：

无

(2).

(3). 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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,187.65 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

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
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	3年以上	14.97	1,484,693.49
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	3年以上	14.62	1,449,451.26
昆明(高加雄)	1,169,184.92	3年以上	11.79	1,169,184.92
广州市胜狮木业有限公司	1,089,308.94	3年以上	10.99	1,089,308.94
景谷复合板厂	1,066,423.61	3年以上	10.75	1,066,423.61
合计	6,259,062.22	-	63.12	6,259,062.22

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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	49,907,273.79	100.00	29,809,309.52	0.60	20,097,964.27	49,340,976.96	100.00	27,636,090.09	100.00	21,704,886.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	49,907,273.79	/	29,809,309.52	/	20,097,964.27	49,340,976.96	/	27,636,090.09	/	21,704,886.87

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,267,732.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	46,639,264.04	46,110,049.25
押金及保证金	2,120,416.12	2,096,355.80
林地租用及转让、承包费	107,157.96	105,942.04
其他	1,040,435.67	1,028,629.87
合计	49,907,273.79	49,340,976.96

(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	质保金及押金	1,968,000.00	3年以上	3.94	1,968,000.00
江城松香厂	往来款	1,576,907.46	3年以上	3.16	1,576,907.46
罗迎春	往来款	469,725.00	3年以上	0.94	469,725.00
江西省进贤石油化 工容器总厂	往来款	365,531.00	3年以上	0.73	365,531.00
张朝银	员工借款	353,810.32	3年以上	0.71	353,810.32
合计	/	4,733,973.78	/	9.48	4,733,973.78

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,460,876.41	6,900,000.00	39,560,876.41	46,460,876.41	6,900,000.00	39,560,876.41
合计	46,460,876.41	6,900,000.00	39,560,876.41	46,460,876.41	6,900,000.00	39,560,876.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司	5,970,000.00			5,970,000.00		5,700,000.00
云南江城茂源林业有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
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	1,058,608.77			1,058,608.77		
景谷永恒木业有限公司	29,732,267.64			29,732,267.64		
景谷林威林化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
景谷林茂林业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
景谷林之海炭业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	46,460,876.41			46,460,876.41		6,900,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	923,343.92	768,705.58	3,242,872.84	3,705,915.17
其他业务	2,101,886.15	2,100,418.81	7,320,458.29	5,066,443.45
合计	3,025,230.07	2,869,124.39	10,563,331.13	8,772,358.62

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		10,734.24
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		10,734.24

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,760.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	321,859.02	
债务重组损益	2,449,886.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,986.50	
合计	2,736,519.37	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	不适用	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
	载有董事长签名的2017年半年度报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

云南景谷林业股份有限公司

董事长：蓝来富

董事会批准报送日期：2018年8月30日

修订信息