

云南景谷林业股份有限公司

600265

2005 年半年度报告

二 00 五年八月

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 3 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 6 |
| 五、管理层讨论与分析 | 7 |
| 六、重要事项 | 9 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 14 |
| 八、备查文件目录 | 14 |

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事张人升先生、皇甫炳君先生因工作需要，辞去云南景谷林业股份有限公司董事职务，本次会议未出席。

3、公司半年度报告未经审计。

4、公司负责人马春华先生，主管会计工作负责人赵红伟先生，会计机构负责人（会计主管人员）魏学俊先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：云南景谷林业股份有限公司

公司英文名称：YUNNAN JINGGU FORESTRY CO., LTD

公司英文名称缩写：YJFC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：景谷林业

公司 A 股代码：600265

3、公司注册地址：云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号

公司办公地址：云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号

邮政编码：666400

公司国际互联网网址：www.jgly.cn

4、公司法定代表人：马春华

5、公司董事会秘书：吴宁

电话：0879-5224784

传真：0879-5228008

E-mail：wuning@jgly.cn

联系地址：云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号

公司证券事务代表：高伟

电话：0879-5226908

传真：0879-5228008

E-mail：gaoweijgl y.cn

联系地址：云南省景谷傣族彝族自治县威远路 47 号

6、公司信息披露报纸名称：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部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年 度期末增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|----------------------|
| 流动资产 | 586,216,678.19 | 521,159,348.57 | 12.48 |
| 流动负债 | 472,713,662.40 | 471,123,541.56 | 0.34 |
| 总资产 | 1,126,596,029.95 | 1,037,425,239.38 | 8.60 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 359,053,296.49 | 356,707,481.06 | 0.66 |
| 每股净资产 | 3.42 | 3.40 | 0.58 |
| 调整后的每股净资产 | 3.22 | 3.20 | 0.63 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 净利润 | 2,345,815.43 | 3,703,250.44 | -36.66 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2,695,488.10 | 3,800,672.04 | -29.08 |
| 每股收益 | 0.02 | 0.04 | -50.00 |
| 净资产收益率(%) | 0.65 | 1.07 | 减少0.42个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -72,018,525.31 | 23,260,451.24 | -409.62 |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|-------------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -349,672.67 |
| 合计 | -349,672.67 |

注:

1、营业外收入：17,568.34 元

2、营业外支出：367,241.01 元

合计：-349,672.67 元

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率 (%) | | 每股收益 | |
|---------------|------------|-------|-------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 7.32 | 7.32 | 0.25 | 0.25 |
| 营业利润 | -0.88 | -0.88 | -0.03 | -0.03 |
| 净利润 | 0.65 | 0.65 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.75 | 0.75 | 0.03 | 0.03 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

| | 期初值 | 本次变动增减 (+, -) | | | | | | 期末值 |
|-----------|------------|---------------|----|-------|----|-------------|----|------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 65,000,000 | | | | | | | 65,000,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 61,320,000 | | | | | -31,300,000 | | 30,020,000 |
| 境内法人持有股份 | 3,680,000 | | | | | 31,300,000 | | 34,980,000 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|-------------|--|--|--|--|--|-------------|
| 其他 | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 65,000,000 | | | | | | 65,000,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 40,000,000 | | | | | | 40,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | 40,000,000 |
| 已上市流通股份合计 | 40,000,000 | | | | | | |
| 三、股份总数 | 105,000,000 | | | | | | 105,000,000 |

报告期内，公司股份总数没有发生变动，其结构发生变动。

2004 年 12 月 9 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1129 号《关于云南景谷林业股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，同意景谷县财政局将所持有“景谷林业”股份国家股 6132 万股中的 3130 万股转让给中泰信用担保有限公司；并于 2005 年 5 月完成国有股股权过户手续。股权过户后，“景谷林业”总股本仍为 10500 万股。其中景谷傣族彝族自治县财政局持有 3002 万股，占总股本的 28.59%；中泰信用担保有限公司持有 3130 万股，占总股本的 29.81%。详见公司于 2005 年 5 月 25 日刊登于《中国证券报》上《关于公司股权过户手续完成的公告》。

（二）股东情况

- 1、报告期末股东总数为 23,436 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称) | 报告期内增 减 | 报告期末持 股数量 | 比例 (%) | 股份类别 (已流通或 未流通) | 质押或冻结 情况 | 股东性质(国有 股东或外资股 东) |
|------------|------------|--------------|-----------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| 中泰信用担保有限公司 | 31,300,000 | 31,300,000 | 29.81 | 未流通 | 质押 31,300,000 | 法人股东 |

| | | | | | | |
|---------------------|-------------|------------|-------|-----|----|--------|
| 景谷傣族彝族自治县林业企业总公司 | -31,300,000 | 30,020,000 | 28.59 | 未流通 | | 国有股东 |
| 景谷傣族彝族自治县泰裕建材有限责任公司 | 0 | 1,338,200 | 1.27 | 未流通 | | 法人股东 |
| 景谷傣族彝族自治县电力公司 | 0 | 1,338,200 | 1.27 | 未流通 | | 法人股东 |
| 景谷彝族自治县林业投资有限责任公司 | 0 | 669,100 | 0.64 | 未流通 | | 法人股东 |
| 上海深水港商务咨询有限公司 | 565,800 | 661,500 | 0.63 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司 | 0 | 334,500 | 0.32 | 未流通 | | 法人股东 |
| 姜美玉 | 0 | 122,300 | 0.12 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 孙明旭 | 0 | 119,300 | 0.11 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 谢秀娟 | 8,000 | 116,210 | 0.11 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

第一名股东为法人股东中泰信用担保有限公司,本报告期内由于办理完股权过户手续增加 31,300,000 股。

中泰信用担保有限公司于 2005 年 5 月 20 日因自身发展的需要,将其所持有本公司 31,300,000 股法人股质押给交通银行北京东单支行,用于贷款质押,质押期限为一年。

前十名流通股股东,本公司未知其质押、冻结等情况,也未知其相互之间的关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|---------------|------------|---------------|
| 上海深水港商务咨询有限公司 | 661,500 | A股 |
| 姜美玉 | 122,300 | A股 |
| 孙明旭 | 119,300 | A股 |
| 谢秀娟 | 116,210 | A股 |
| 白巧利 | 110,000 | A股 |
| 郭道国 | 105,500 | A股 |
| 上海龙港投资咨询有限公司 | 105,000 | A股 |
| 王腊菊 | 104,100 | A股 |
| 陈桂贞 | 98,500 | A股 |

| | | |
|-----|--------|-----|
| 黄元江 | 86,800 | A 股 |
|-----|--------|-----|

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：中泰信用担保有限公司

新实际控制人名称：

控股股东发生变更的日期：2005-05-19

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005-05-25

2004 年 12 月 9 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1129 号《关于云南景谷林业股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，同意景谷县财政局将所持有“景谷林业”股份国家股 6132 万股中的 3130 万股转让给中泰信用担保有限公司；并于 2005 年 5 月完成国有股股权过户手续。股权过户后，“景谷林业”总股本仍为 10500 万股。其中景谷傣族彝族自治县财政局持有 3002 万股，占总股本的 28.59%；中泰信用担保有限公司持有 3130 万股，占总股本的 29.81%。详见公司于 2005 年 5 月 25 日刊登于《中国证券报》上《关于国有股权转让过户手续完成的公告》。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 2 月 1 日召开第二届董事会第二十八次会议审议通过：由于工作变动，李兴平先生辞去公司总经理职务；聘任王颐先生为公司总经理职务。

公司于 2005 年 6 月 24 日召开第二届董事会三十一次会议审议通过：聘任穆永平先生为公司副总经理；聘任梅再金先生为公司副总经理；聘任李和先生为公司副总经理；聘任赵红伟先生为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营班子根据董事会下达的计划目标，进一步完善生产经营考核办法，明确各部门的责、权、利，加强整合管理，狠抓原料供应，强化成本控制及生产过程的监控管理，克服各种生产经营的不利因素，确保了生产经营正常运转，取得了一定成绩。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围：公司主要从事本企业自产的脂松香、脂松节油、 蒎烯、 蒎烯等林产化工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、机器设备、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，人造板制造，森林资源培育，木材采运、加工，林业技术开发研究，畜牧业。

公司经营情况：2005 年 1-6 月，公司总资产 112659.6 万元，比去年同期 91340.4 万元增长 23.34%，实现销售收入 12408.9 万元，比去年同期 13086.4 万元减少 5.17%，实现主营业务利润 2628.2 万元，比去年同期 3058.6 万元减少 14.07%，实现净利润 234.5 万元，比去年同期 370.3 万元，减少 36.66%。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|------|---------------|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 分产品 | | | | | | |
| 林化产品 | 49,794,386.98 | 33,989,768.89 | 31.74 | 34.65 | 28.65 | 增加 3.18 个百分点 |
| 林板产品 | 74,295,449.73 | 63,506,342.93 | 14.52 | -14.68 | -10.56 | 减少 3.94 个百分点 |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|--|--|--|--|
| 合计 | 124,089,836.71 | 97,496,111.82 | | | | |
|----|----------------|---------------|--|--|--|--|

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|-----|----------------|-------------------|
| 省外 | 33,081,217.28 | -13.77 |
| 省内 | 91,008,619.43 | -1.61 |
| 合计 | 124,089,836.71 | |

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 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; 森林资源培育, 加工林业技术开发研究等 | 松香、松节油、人造板销售 | 10,000,000.00 | 59,478,721.38 | 343,540.73 |
| 云南玉加宝人造板有限公司 | 人造板的加工、销售 | 人造板的加工、销售 | 180,000,000.00 | 148,605,573.69 | 2,086,524.46 |
| 北京君合百年房地产开发有限公司 | 房地产开发; 销售商品房; 房地产信息咨询(中介除外); 机械电器设备技术开发、技术转让、技术服务; 销售建筑材料、装饰材料 | 房地产开发; 销售商品房; | 168,000,000.00 | 331,820,266.19 | -653,989.89 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限公司 | 货物运输、物业管理、木材采伐及销售、日用百货、种植、养殖及林产化工系列产品 | 货物运输、物业管理 | 511,500.00 | 1,491,293.52 | 50,047.55 |
| 北京景林科技有限公司 | 法律、法规禁止的, 不得经营; 应经批准的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动 | 法律、法规禁止的, 不得经营 | 2,000,000.00 | 796,560.31 | -166,978.81 |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

- (1)、受松脂收购政策因素影响，松脂外流严重；
- (2)、电力因素影响林化产品、林板产品的正常生产；
- (3)、木材指标锐减，外购原料增加，产品成本上升；
- (4)、林板、林化产品原辅材料价格上涨，产品成本上升；
- (5)、由于资金紧张，原料供应、贮备和产品生产受到影响；
- (6)、产品市场竞争日趋激烈。

针对以上情况，公司进一步规范内部管理着力解决好以下几个方面：

加强内控管理和子公司管理，推进机制创新、管理创效，提高公司整个经营工作效率；坚持以林木资源培育和森林资源高效开发为基础，抓好林板、林化两大主业，依托科技进步和新产品开发，不断优化产品结构和产业结构，降低生产经营成本，促进产品升级；研究好营销策略，抓好营销工作，发挥品牌优势，生产适销对路产品，积极开拓新市场，提高驾驭市场的能力；加强资金预算管理，统筹安排，努力降低财务费用。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

年产 8 万立方米中密度纤维板生产线项目：

公司拟投资 9,396.67 万元人民币投资该项目，2004 年完成投资 5,900 万元，2005 年上半年完成投资 1,084.8 万元，目前工程投入试生产，尚未产生效益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》的规定和要求，对公司治理结构进行了完善。根据上海证券交易所颁布《股票上市规则（2004 年修订）》的相关内容，相应修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》及《股东大会议事规则》，并经 2004 年度股东大会审议通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司资金实际状况，2004 年度股东大会决议 2004 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，将 2004 年末分配利润用于公司日常流动资金的周转。据此决议，公司未对 2004 年度利润进行分配。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|---------------|-----------|----------|-------|-----------------|--------------|----|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金占 用费的金额 | 发生额 | 余额 |
| 北京君合百年房地产开发公司 | 母公司的控股子公司 | 0.00 | 4,500 | | | |
| 合计 | / | | 4,500 | / | | |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币。上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 4,500 万元人民币。

关联债权债务形成原因：提供资金支持。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|-----------------------------------|------|------|-------|------|------------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| | | 0 | | ~ | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | 1,000 | | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | 4,600 | | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | 4,600 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | 12.96 | | | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | | | 0 | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | | | 0 | | | |
| 违规担保总额 | | | 0 | | | |

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内重大贷款合同情况：

报告期内公司共向金融机构借款 8787 万元，具体情况如下：

A、公司于 2005 年 1 月 14 日与工商银行玉溪市分行营业部签订了借款合同，金额为 1287 万元，期限一年；

B、公司于 2005 年 2 月 28 日与华夏银行昆明分行签订了借款合同，金额为 2000 万元，期限为一年；

C、公司于 2005 年 2 月 25 日与华夏银行昆明分行签订了借款合同，金额为 1000 万元，期限为一年；

D、公司于 2005 年 4 月 29 日与农行景谷县支行签订了借款合同，金额为 500 万元，期限为一年；

E、公司于 2005 年 6 月 22 日与农行景谷县支行签订了借款合同，金额为 2500 万元，期限为七年；

F、公司于 2005 年 6 月 23 日与光大银行昆明分行签订了借款合同，金额为 1500 万元，期限为一年。

报告期内，中泰信用担保有限公司为云南景谷林业股份有限公司提供担保贷款 5500 万元。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均没有受到中国证券监督管理委员会稽查、行政处罚、通报批评的情形，也没有受到上海证券交易所公开谴责的情形。

（十一）其它重大事项

1、2004 年 12 月 9 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1129 号《关于云南景谷林业股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，同意景谷县财政局将所持有“景谷林业”股份国家股 6132 万股中的 3130 万股转让给中泰信用担保有限公司；并于 2005 年 5 月完成国有股股权过户手续。股权过户后，“景谷林业”总股本仍为 10500 万股，其中景谷傣族彝族自治县财政局持有 3002 万股，占总股本的 28.59%；中泰信用担保有限公司持有 3130 万股，占总股本的 29.81%。详见公司于 2005 年 5 月 25 日刊登于《中国证券报》上《关于公司股权过户手续完成的公告》。

2、公司控股子公司北京君合百年房地产开发有限公司（以下简称“北京君合”）目前开发建设的“自由小镇住宅小区”项目已取得批复（京计投资字[2002]1921 号）、《审定设计方案》（2003 规意字 0574 号）、《建设用地批准书》（京国土房屋[建]字（2004）87 号）。为了确保“自由小镇住宅小区”项目开发工作的顺利进行，根据“北京

君合”发展的需要，经“北京君合”2005年临时股东大会审议通过吸收北京东环置业有限公司、华建国际实业（深圳）有限公司为新股东。新股东加入后“北京君合”注册资本由9400万元变更为16800万元。该事项于2005年8月3日刊登于《中国证券报》。目前总体进度情况如下：2005年10-12月，一次性完成自由小镇所在地块的农民拆迁安置工作；2006年3月项目正式开工建设；2006年5月项目正式开盘销售。

原计划2005年8月一期正式开盘销售的“自由小镇住宅小区”未能完成，其主要原因为：2005年年初计划于当年6月份启动拆迁工作，并将整个拆迁工作分为两期进行，其中8月底完成第一期拆迁，从而能够为项目在十月份开盘销售提供前提条件。随着项目各方面工作的推进，公司在拆迁工作上考虑到诸多如政策变化风险、两期拆迁互相比对等客观问题，决定改变拆迁实施的工作思路，按照一次性全面拆迁进行相关工作，故而与政府各主管部门必须进行相应的重新协调，使拆迁计划必须整个向后推延，从而使项目整体的开发进度向后顺延。

（十二）信息披露索引

| 事 项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--|--------------------|------------|---------------------------|
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议；第二届监事会第十次会议决议公告；董事会关于专项检查问题的整改报告。 | 中国证券报 第 24 版 | 2005-01-08 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会第二十八次会议决议公告。 | 中国证券报 第 21 版 | 2005-02-02 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 云南景谷林业股份有限公司公告。 | 中国证券报 第 20 版 | 2005-02-17 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会 2005 年第二次临时会议决议公告；关于向控股子公司北京君合百年房地产开发有限公司投资的公告。 | 中国证券报 第 02 版 | 2005-03-03 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会第二十九次会议决议公告；关于召开 2004 年年度股东大会的通知；关于为控股子公司云南玉加宝人造板有限公司提供担保的公告；第二届监事会第十一次会议决议公告。 | 中国证券报 第 30-31 版 | 2005-04-21 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn |
| 云南景谷林业股份有限公司关于 2004 年年度报告更正公告 | 中国证券报 | 2005-04-14 | 上海证券交易所 |

| | | | |
|--|-----------------|------------|------------------------------|
| | 第 08 版 | | www. sse. com. cn |
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会第三十次会议决议公告；第二届监事会第十二次会议决议。 | 中国证券报 第 34 版 | 2005-04-23 | 上海证券交易所 www. sse. com. cn |
| 云南景谷林业股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告及法律意见书。 | 中国证券报 第 06 版 | 2005-05-17 | 上海证券交易所 www. sse. com. cn |
| 云南景谷林业股份有限公司关于公司国有股权过户手续完成的公告；“景谷林业”第一大股东股权质押公告。 | 中国证券报 第 03 版 | 2005-05-25 | 上海证券交易所 www. sse. com. cn |
| 云南景谷林业股份有限公司第二届董事会第三十一次会议决议公告。 | 中国证券报 第 07 版 | 2005-06-25 | 上海证券交易所 www. sse. com. cn |

七、财务会计报告(未经审计)

- (一)、公司 2005 年半年度报告未经审计。
- (二)、财务报告(附后)
- (三)、会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告；
- (二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定刊物公开披露过的公司文件正本和公告原稿。

董事长：马春华

云南景谷林业股份有限公司

二 00 五年八月十九日

附件一：财务报表：

资产负债表

2005 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 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 5.1 | | 90,726,790.71 | 92,210,963.02 | 10,571,446.72 | 62,686,711.37 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | 5.2 | | 2,603,800.00 | 5,816,319.54 | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 5.3 | | 80,210,042.97 | 90,925,263.93 | 40,091,867.22 | 58,943,849.98 |
| 其他应收款 | 5.5 | | 33,402,151.49 | 20,245,992.56 | 62,903,794.24 | 54,476,776.53 |
| 预付账款 | 5.4 | | 162,178,859.49 | 123,723,736.14 | 38,236,229.60 | 24,686,374.87 |
| 应收补贴款 | | | | 707,251.58 | | |
| 存货 | 5.6 | | 216,471,488.62 | 187,050,734.44 | 44,755,972.23 | 22,146,185.87 |
| 待摊费用 | 5.7 | | 623,544.91 | 479,087.36 | 329,243.32 | 339,787.09 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 586,216,678.19 | 521,159,348.57 | 196,888,553.33 | 223,279,685.71 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 5.8 | | 65,783,682.36 | 67,509,336.14 | 209,385,566.19 | 187,083,432.02 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 65,783,682.36 | 67,509,336.14 | 209,385,566.19 | 187,083,432.02 |
| 其中：合并价差 | | | 1,931,022.67 | 3,622,746.35 | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 5.9 | | 536,453,451.08 | 460,077,077.86 | 287,838,744.80 | 211,807,019.03 |
| 减：累计折旧 | | | 172,970,046.94 | 164,219,030.33 | 61,392,336.05 | 57,568,327.95 |
| 固定资产净值 | | | 363,483,404.14 | 295,858,047.53 | 226,446,408.75 | 154,238,691.08 |
| 减：固定资产减值准备 | | | 75,026,133.52 | 75,026,133.52 | 17,748,893.33 | 17,748,893.33 |
| 固定资产净额 | | | 288,457,270.62 | 220,831,914.01 | 208,697,515.42 | 136,489,797.75 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 5.10 | | 5,908,331.18 | 61,415,771.16 | 5,114,927.45 | 60,747,981.43 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 294,365,601.80 | 282,247,685.17 | 213,812,442.87 | 197,237,779.18 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | 1,907,523.56 | 2,008,709.00 | | |
| 长期待摊费用 | | | 1,890,699.96 | 1,839,397.07 | 1,088,305.21 | 1,037,002.32 |
| 其他长期资产 | 5.11 | | 176,431,844.08 | 162,660,763.43 | 169,331,852.90 | 155,560,772.25 |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 180,230,067.60 | 166,508,869.50 | 170,420,158.11 | 156,597,774.57 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 1,126,596,029.95 | 1,037,425,239.38 | 790,506,720.50 | 764,198,671.48 |

| | | | | | | |
|----------------------|------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 5.12 | | 210,967,884.25 | 215,905,000.00 | 113,500,000.00 | 114,500,000.00 |
| 应付票据 | 5.13 | | 8,997,150.00 | 25,300,000.00 | 8,997,150.00 | 25,300,000.00 |
| 应付账款 | 5.14 | | 41,614,428.26 | 20,541,606.50 | 38,202,980.40 | 10,133,930.63 |
| 预收账款 | 5.16 | | 39,283,220.32 | 7,598,082.84 | 22,110,770.42 | 3,306,777.79 |
| 应付工资 | | | -109,422.50 | 436,411.37 | | |
| 应付福利费 | | | 3,029,284.84 | 2,179,100.49 | 2,548,391.84 | 1,788,933.03 |
| 应付股利 | | | 1,088,883.89 | 1,088,883.89 | 1,088,883.89 | 1,088,883.89 |
| 应交税金 | 5.17 | | -1,046,849.16 | 4,452,823.67 | 1,260,410.26 | 4,600,318.28 |
| 其他应交款 | 5.18 | | 860,708.82 | 901,524.85 | 882,186.94 | 823,626.72 |
| 其他应付款 | 5.15 | | 138,066,241.66 | 172,387,549.11 | 41,530,896.66 | 60,739,711.14 |
| 预提费用 | 5.19 | | 9,962,132.02 | 332,558.84 | 5,057,326.45 | 199,021.76 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 5.20 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 472,713,662.40 | 471,123,541.56 | 255,178,996.86 | 242,481,203.24 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 5.21 | | 180,000,000.00 | 168,000,000.00 | 180,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 180,000,000.00 | 168,000,000.00 | 180,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 652,713,662.40 | 639,123,541.56 | 435,178,996.86 | 410,481,203.24 |
| 少数股东权益 | | | 114,829,071.06 | 41,594,216.76 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 5.22 | | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 资本公积 | 5.23 | | 192,883,378.35 | 192,883,378.35 | 194,277,178.35 | 194,277,178.35 |
| 盈余公积 | 5.24 | | 10,894,201.53 | 10,894,201.53 | 8,166,043.48 | 8,166,043.48 |
| 其中：法定公益金 | | | 909,386.02 | 3,631,400.51 | | 2,722,014.49 |
| 未分配利润 | 5.25 | | 50,275,716.61 | 47,929,901.18 | 47,884,501.81 | 46,274,246.41 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 359,053,296.49 | 356,707,481.06 | 355,120,932.04 | 353,717,468.24 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 1,126,596,029.95 | 1,037,425,239.38 | 790,506,720.50 | 764,198,671.48 |

公司法定代表人：马春华

主管会计工作负责人：赵红伟

会计机构负责人：魏学俊

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 云南景谷林业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-----------------------|-------|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 5. 26 | | 124,089,836.71 | 130,864,008.32 | 64,836,330.06 | 107,246,516.19 |
| 减: 主营业务成本 | 5. 27 | | 97,496,111.82 | 99,764,400.53 | 52,555,182.54 | 89,527,275.73 |
| 主营业务税金及附加 | 5. 28 | | 312,141.63 | 513,381.91 | 297,648.12 | 500,854.76 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 26,281,583.26 | 30,586,225.88 | 11,983,499.40 | 17,218,385.70 |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 5. 29 | | 383,399.05 | 2,295,101.64 | 79,644.02 | 270,099.19 |
| 减: 营业费用 | | | 12,415,517.85 | 11,364,831.59 | 3,005,575.69 | 5,650,783.99 |
| 管理费用 | | | 9,104,221.19 | 10,122,485.19 | 5,182,029.06 | 5,493,361.42 |
| 财务费用 | 5. 30 | | 8,296,030.68 | 9,301,679.11 | 6,495,247.22 | 6,212,816.04 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | -3,150,787.41 | 2,092,331.63 | -2,619,708.55 | 131,523.44 |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列) | 5. 34 | | -89,023.79 | -405,541.45 | 1,302,134.17 | -149,516.29 |
| 补贴收入 | 5. 31 | | 6,689,733.90 | 2,545,633.00 | 3,475,478.53 | 2,545,633.00 |
| 营业外收入 | 5. 32 | | 17,568.34 | 14,332.05 | 16,396.34 | 4,775.19 |
| 减: 营业外支出 | 5. 33 | | 367,241.01 | 128,945.69 | 334,002.65 | 92,745.69 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 3,100,250.03 | 4,117,809.54 | 1,840,297.84 | 2,439,669.65 |
| 减: 所得税 | | | 230,042.44 | 427,545.08 | 230,042.44 | 427,545.08 |
| 减: 少数股东损益 | | | 524,392.16 | -12,985.98 | | |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | 2,345,815.43 | 3,703,250.44 | 1,610,255.40 | 2,012,124.57 |
| 加: 年初未分配利润 | | | 47,929,901.18 | 42,697,802.86 | 46,274,246.41 | 45,170,721.03 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 50,275,716.61 | 46,401,053.30 | 47,884,501.81 | 47,182,845.60 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 50,275,716.61 | 46,401,053.30 | 47,884,501.81 | 47,182,845.60 |
| 减: 应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 50,275,716.61 | 46,401,053.30 | 47,884,501.81 | 47,182,845.60 |
| 补充资料: | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |

公司法定代表人：马春华

主管会计工作负责人：赵红伟

会计机构负责人：魏学俊

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 云南景谷林业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|-----------------------|-----------------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 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 | | | 205,387,493.73 | 71,393,195.45 |
| 收到的税费返还 | | | 4,064,938.90 | 2,597,057.43 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 14,444,420.62 | 1,408,904.67 |
| 现金流入小计 | | | 223,896,853.25 | 75,399,157.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 216,258,439.94 | 68,292,468.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 15,535,828.64 | 11,240,036.37 |
| 支付的各项税费 | | | 14,990,658.29 | 9,501,149.61 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 49,130,451.69 | 27,674,718.38 |
| 现金流出小计 | | | 295,915,378.56 | 116,708,372.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -72,018,525.31 | -41,309,215.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | 8,951,498.87 | 5,958,006.53 |
| 现金流入小计 | | | 8,951,498.87 | 5,958,006.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 21,307,113.77 | 20,689,745.89 |
| 投资所支付的现金 | | | | 39,100,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | 5,638,032.41 | 5,638,032.41 |
| 现金流出小计 | | | 26,945,146.18 | 65,427,778.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -17,993,647.31 | -59,469,771.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 68,900,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 290,870,000.00 | 75,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 40,287,070.00 | 33,100,000.00 |
| 现金流入小计 | | | 400,057,070.00 | 108,100,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 71,848,837.58 | 50,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 9,550,624.99 | 7,820,718.09 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 230,129,607.12 | 1,615,559.62 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 311,529,069.69 | 59,436,277.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 88,528,000.31 | 48,663,722.29 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -1,484,172.31 | -52,115,264.65 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 2,345,815.43 | 1,610,255.40 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | -524,392.16 | - |
| 减：未确认的投资损失 | | | | - |
| 加：计提的资产减值准备 | | | -38,698.48 | |
| 固定资产折旧 | | | 8,751,016.61 | 3,824,008.10 |
| 无形资产摊销 | | | 101,185.44 | - |
| 长期待摊费用摊销 | | | 51,302.89 | 51,302.89 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -144,457.55 | 10,543.77 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 9,626,573.18 | 4,858,304.69 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | -1,225.00 | -1,225.00 |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 8,296,030.68 | 6,495,247.22 |
| 投资损失(减：收益) | | | -2,387,271.57 | -1,095,342.57 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -29,420,754.18 | -22,609,786.36 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -21,757,232.11 | -17,450,484.89 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | -46,916,418.49 | -17,002,038.42 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -72,018,525.31 | -41,309,215.17 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 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增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 90,726,790.71 | 10,571,446.72 |
| 减：现金的期初余额 | | | 92,210,963.02 | 62,686,711.37 |
| 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 | | | -1,484,172.31 | -52,115,264.65 |

公司法定代表人：马春华

主管会计工作负责人：赵红伟

会计机构负责人：魏学俊

附件二：

云南景谷林业股份有限公司

会计报表附注

2005 年半年度

(单位：人民币元)

一、公司的基本情况

云南景谷林业股份有限公司是 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、景谷傣族彝族自治县泰裕建材有限责任公司、景谷傣族彝族自治县林业投资有限责任公司、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（已扣除发行费用 1170 万元）。公司的注册资本 10500 万元，公司法定代表人：马春华，本公司住所：云南省景谷县威远路 47 号，营业执照号 5300001008162。

公司的经营范围：经营本企业自产的脂松香、脂松节油、 蒎烯、 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。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年度为会计年度，即 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务，按业务实际发生日当日汇率折合为人民币记帐，月末将外币帐户余额按期末汇率进行调整，其差额列入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准

本公司对所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险较小的投资等视为现金等价物。

7. 坏帐核算方法

(1) 坏帐确认标准:

- A. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项，且有确凿证据表明该款项无法收回。

(2) 本公司的坏帐核算采用备抵法，坏帐准备按年末应收款项的帐龄确定，具体计提比例如下：

- | | |
|----------|-----------------|
| A. 一年以内 | 按应收款项余额的 5% 计提 |
| B. 一年至二年 | 按应收款项余额的 10% 计提 |
| C. 二年至三年 | 按应收款项余额的 20% 计提 |
| D. 三年以上 | 按应收款项余额的 30% 计提 |

8. 短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利息计价。投资收益的确认以投资转让或到期兑付时作为收益的实现，计入当期损益。

在期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，并按单项分类将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

9. 存货计价方法

(1) 本公司的存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、发出商品。

(2) 原材料的收入均按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本。产成品成本

包括直接材料、直接人工和制造费用，产成品入库时按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本。在产品只包括材料费用。低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本。

(3) 本公司存货盘点方法为永续盘存制。

(4) 期末，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

A. 长期股权投资

长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入帐。初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际的差额，作为初始投资成本。

(2) 以非货币性交易换入的长期股权，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(3) 本公司的长期股权投资采用成本法或权益法核算。对持有被投资公司有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响时，按成本法核算；对持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，或不足 20%但有重大影响时，按权益法核算；本公司对持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或不超过 50%但具有实际控制权的子公司按权益法核算并合并会计报表。

(4) 采用权益法核算时，股权投资差额按投资协议规定的期限摊销，投资协议未规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额计入资本公积。

B. 长期债权投资

(1) 按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等相关费用，以及支付的自发行日至购入日止的已到期尚未领取的利息作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

(2) 收益确认方法是: 债券投资按期计算应计利息, 计算的债券投资利息收入, 经调整债券溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益, 其他债券投资按期计算的应收利息确认为当期投资收益。

C. 长期投资减值准备

年度终了, 如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况、财务状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值且该降低价值在可预计的未来期间内不可恢复, 本公司以可收回金额低于长期投资帐面价值的差额作为长期投资减值准备。

本公司目前长期投资的被投资单位生产经营均处于正常状况, 本年度不存在长期投资减值损失, 故未计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资核算, 并按期计提利息记入当期损益。

期末对委托贷款本金进行检查, 并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于委托贷款本金的差额计提减值准备

12. 固定资产计价和折旧方法

(1) 本公司固定资产标准为: 使用期限在一年以上, 单位价值在 2000 元以上的实物资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。本公司形成固定资产的渠道主要为外购和自建。外购的固定资产按实际支付的价款计价; 自建的固定资产交付使用时, 按工程实际发生的全部支出作为该项固定资产的原值入帐。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者之间中较低者, 作为入帐价值。如果融资租赁资产占资产总额比例等于或低于 30%, 在融资开始时, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入帐价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算, 并按各类固定资产原值和估计使用年限扣除净残值(残值率为 3%) 确定年折旧率。分类折旧率如下:

| 类 别 | 年 限 | 年折旧率 |
|--------|---------|--------------|
| 房屋、建筑物 | 8--45 年 | 2.16--12.12% |
| 通用设备 | 4--28 年 | 3.46--24.25% |
| 专用设备 | 5--35 年 | 2.77--19.40% |

运输工具

6--12 年

8.08--16.17%

(4) 期末,对固定资产进行逐项检查,如果固定资产的市价持续下跌或因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值,则对可收回金额低于固定资产帐面价值的部分计提固定资产减值准备,提取时按单个固定资产项目的帐面价值高于其可收回金额的差额确定。

13. 在建工程核算方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定的可使用状态前,计入在建工程成本;所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,应当自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再做调整。

期末,对在建工程逐项进行检查,如果存在下列一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

- (1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的;
- (2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- (3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

14. 无形资产核算方法

无形资产在取得时,按实际成本计量。取得时的实际成本按《企业会计制度》规定的方法确定。

期末对无形资产逐项进行检查,如果存在下列一项或若干项情况时,计提无形资产减值准备:

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍具有部分使用价值;
- (4) 其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形。

提取无形资产减值准备时,按单个无形资产的帐面价值高于其可变现净值的差额确定。

15. 长期待摊费用摊销政策

按受益期限摊销。

16. 其他长期资产核算方法

本公司的其他长期资产为采脂基地和育林基地的林地及林木资产,按受益期进行摊销。其中林地资产按 50 年分期摊销;林木资产待林木采伐时,与收入配比摊销。

17. 借款费用的会计处理方法

为正常生产经营活动而借入的款项,其借款费用进入当期损益;为在建工程借入的款项,其借款费用在工程达到预定可使用状态前进入工程成本;工程达到预定可使用状态后进入当期损益。

18. 收入确认原则

(1) 商品销售,公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现;

(2) 提供劳务(不包括长期合同),如劳务开始和完成不在同一会计年度,在年末按照完工百分比法确认相关的劳务收入;如提供的劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认营业收入的实现。

19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

- A. 本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的下属企业;
- B. 通过与被投资企业其他投资者达成协议,持有被投资企业半数以上表决权;
- C. 根据章程或协议,有权控制被投资企业的财务和经营政策;有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员;
- D. 在被投资企业董事会等类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时,如子公司的主要会

计政策与母公司的会计政策不一致，则按母公司的会计政策进行调整。

在合并会计报表时对下列事项进行抵销：

- A. 本公司权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部份；
- B. 本公司与下属并表公司之间的债权与债务项目；
- C. 本公司与下属并表公司之间实现的内部销售。

21. 本年度会计政策、会计估计、会计差错和合并会计报表范围变化的影响
本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

三、税项

1. 本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|-------|----------------|-------|
| 增值税 | 销售收入(抵扣进项税后缴纳) | 17% |
| 城建税 | 应纳流转税 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |

2. 根据云南省地方税务局云地税二字(2002)100 号和景谷县地方税务局景地税政字(2002)41 号文, 同意本公司自 2002 年 7 月 1 日起享受国家西部大开发的税收优惠政策, 执行 15%的所得税税率；本期所得税税率为 15%。

3. 印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

四、控股子公司、联营公司及合营企业

| 子公司全称 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司 投资额 | 占权益 比例 | 是否纳 入合并 |
|-------------------------|-----------|--|-------------|-----------|------------|
| 北京君合百年 房地产开发有 限公司 | 16,800 万元 | 房地产开发；销售自行开 发的商品房；房地产信息 咨询（中介除外）；机械 电器设备技术开发、技术 转让、技术服务；销售建 筑材料、装饰材料。 | 6,217.68 万元 | 37.01% | 是 |
| 北京景林科技 | 200 万元 | 法律、法规禁止的，不得 | 120 万元 | 60% | 是 |

| | | | | | |
|-----------------|-----------|---|---------|--------|---|
| 有限公司 | | 经营；应经批准的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。 | | | |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限公司 | 51.15 万元 | 货物运输、物业管理、木材采伐及销售、日用百货、种植、养殖及林产化工系列产品 | 50 万元 | 97.75% | 是 |
| 云南云松林产工业有限公司 | 1,000 万元 | 松香、松节油，蒎烯等林产化工系列产品；森林资源培育，加工林业技术开发研究等 | 950 万元 | 95% | 是 |
| 云南玉加宝人造板有限公司 | 18,000 万元 | 人造板的加工、销售 | 4875 万元 | 75% | 是 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 1,000 万元 | 育林种树，林木产品开发 | 450 万元 | 45% | 否 |

五、合并会计报表有关项目注释

1. 货币资金

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 157,723.64 | 124,407.86 |
| 银行存款 | 90,569,067.07 | 91,986,555.16 |
| 其他货币资金 | | 100,000.00 |
| 合 计 | 90,726,790.71 | 92,210,963.02 |

2. 应收票据

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,603,800.00 | 5,816,319.54 |

3. 应收帐款

| 帐龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|---------------|--------|------|-----|----------------|--------|------|---------------|
| | 应收帐款 | | 坏帐准备 | | 应收帐款 | | 坏帐准备 | |
| | 金 额 | 比例% | 比例% | 金 额 | 金 额 | 比例% | 比例% | 金 额 |
| 1年以下 | 39,270,837.04 | 48.96 | 5 | | 50,838,508.96 | 48.96 | 5 | 2,541,925.44 |
| 1—2年 | 16,948,382.08 | 21.13 | 10 | | 21,937,179.65 | 21.13 | 10 | 2,193,717.96 |
| 2—3年 | 8,791,020.71 | 10.96 | 20 | | 11,376,981.04 | 10.96 | 20 | 2,360,044.12 |
| 3年以上 | 15,199,803.14 | 18.95 | 30 | | 19,690,905.56 | 18.95 | 30 | 5,822,623.76 |
| 合 计 | 80,210,042.97 | 100.00 | | | 103,843,575.21 | 100.00 | | 12,918,311.28 |
| 净额 | 80,210,042.97 | | | | 90,925,263.93 | | | |

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)欠款金额前五名情况(本期实际):

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 | 占总额比例 |
|-------------|--------------|--------|------|--------|
| 广州天森商贸有限公司 | 9,969,150.00 | 1-2 年 | 货款 | 12.61% |
| 云景林纸股份有限公司 | 4,286,365.26 | 2--3 年 | 货款 | 5.42% |
| 昆明红塔木业有限公司 | 2,985,208.64 | 2-3 年 | 货款 | 3.78% |
| 成都市玉林实业有限公司 | 2,713,543.50 | 1-2 年 | 货款 | 3.43% |
| 大理市木材公司(贺庆) | 2,282,011.53 | 3 年以内上 | 货款 | 2.89% |

(3)本公司坏帐准备于年终时按年末应收款项的帐龄确定后计提,本期不计提。

4. 预付帐款

| 帐龄 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 84,712,345.55 | 52.23 | 36,370,258.39 | 29.40 |
| 1—2年 | 12,050,346.61 | 7.43 | 1,229,069.33 | 0.99 |
| 2—3年 | 57,566,227.25 | 35.50 | 77,858,341.77 | 62.93 |
| 3年以上 | 7,849,940.08 | 4.84 | 8,266,066.65 | 6.68 |
| 合 计 | 162,178,859.49 | 100.00 | 123,723,736.14 | 100.00 |

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)欠款前五名单位:

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---------------|---------------|--------|---------|
| 北京国锐房地产开发有限公司 | 73,744,651.56 | 2--3 年 | 合作开发工程款 |

| | | | |
|---------------|---------------|--------|-------|
| 景谷县财政局(林地转让费) | 17,761,406.31 | 1 年以内 | 购买林地款 |
| 通州梨园小街村民委员会 | 17,162,835.50 | 1 年以内 | 征地补偿费 |
| 昆明德隆经贸有限责任公司 | 1,050,749.99 | 1 年以内 | 购化工原料 |
| 地区林业局 | 1,000,000.00 | 1--2 年 | 林业费 |

(3) 帐龄超过一年的预付帐款金额为 77,466,513.94 元, 主要为子公司 北京君和百年房地产开发有限公司预付的合作开发项目工程款。

5. 其他应收款

| 帐 龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | | |
|------|---------------|--------|-------------|---------------|--------|-------------|--------------|
| | 其他应收款 金 额 | 比例% | 坏帐准备 比例% | 其他应收款 金 额 | 比例% | 坏帐准备 比例% | 金 额 |
| 1年以内 | 13,096,983.60 | 39.21 | 5 | 9,380,717.16 | 39.21 | 5 | 469,035.85 |
| 1—2年 | 5,568,138.65 | 16.67 | 10 | 3,987,999.74 | 16.67 | 10 | 398,799.97 |
| 2—3年 | 5,000,302.08 | 14.97 | 20 | 3,580,421.79 | 14.97 | 20 | 716,084.36 |
| 3年以上 | 9,736,727.16 | 29.15 | 30 | 6,972,534.36 | 29.15 | 30 | 2,091,760.31 |
| 合 计 | 33,402,151.49 | 100.00 | | 23,921,673.05 | 100.00 | | 3,675,680.49 |
| 净额 | 33,402,151.49 | | | 20,245,992.56 | | | |

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 欠款金额前五名情况（本期实际）：

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|------------|--------------|--------|------|
| 永平林场 | 1,861,355.88 | 1 年以内 | 拨款 |
| 景谷林业开发有限公司 | 1,660,955.80 | 1 年以内 | 购原料款 |
| 江城松香厂 | 1,329,002.97 | 1 年 以内 | 借款 |
| 景谷森力有限责任公司 | 1,132,809.71 | 1 年以内 | 借款 |
| 泰裕公司正兴水泥厂 | 689,781.00 | 2-3 年 | 借款 |

(3) 本公司坏帐准备于年终时按年末应收款项的帐龄确定后计提, 本期不计提。

6. 存货及存货跌价准备

| 项 目 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|---------------|----------------|------|----------------|------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 23,374,006.41 | | 16,124,044.52 | |
| 库存商品 | 47,637,612.53 | | 39,127,418.83 | |
| 包装物 | | | | |
| 低值易耗品 | 231,927.84 | | 172,019.09 | |
| 在建开发产品 | 118,254,632.17 | | 104,840,808.69 | |
| 开发产品（商品 房） | 26,973,309.67 | | 26,786,443.31 | |
| 合 计 | 216,471,488.62 | | 187,050,734.44 | |

注：期末数较期初数增加 15.73%，主要原因为原材料、产成品库存增加，在建开发产品投资增加；

7. 待摊费用

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 财产保险费 | 56,200.64 | 88,561.70 | 144,762.34 | |
| 森林火灾险 | 78,088.91 | | 18,209.69 | 59,879.22 |
| 其他 | 344,797.81 | 526,013.59 | 307,145.71 | 563,665.69 |
| 合 计 | 479,087.36 | 614,575.29 | 470,117.74 | 623,544.91 |

8. 长期投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 初始投资额 | 期初余额 | 本期权益增 减额 | 期末余额 | 占被投资 单位比例 |
|---------------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 云南云景林纸股份 有限公司 | 长期 | 10,107,055.16 | 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 | 长期 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 9.09% |
| 云南江城茂源林业 有限公司 | 长期 | 4,500,000.00 | 3,779,534.63 | -33,930.10 | 3,745,604.53 | 45% |
| 合 计 | | 64,607,055.16 | 63,886,589.79 | -33,930.10 | 63,852,659.69 | |

注：被投资单位未出现需计提减值准备的迹象，故未计提长期投资减值准备。

9. 固定资产

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 固定资产原值 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 138,661,247.39 | 18,991,356.62 | 67,303.75 | 157,585,300.26 |
| 通用设备 | 18,756,091.77 | 385,689.62 | | 19,141,781.39 |
| 专用设备 | 279,784,508.93 | 50,093,367.13 | 694,245.93 | 329,183,630.13 |
| 运输工具 | 17,589,688.03 | 231,413.77 | | 17,821,101.80 |
| 其他 | 5,285,541.74 | 7,436,095.76 | | 12,721,637.50 |
| 合计 | 460,077,077.86 | 77,137,922.90 | 761,549.68 | 536,453,451.08 |
| (2) 累计折旧 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 34,115,168.36 | 2,571,048.68 | | 36,686,217.04 |
| 通用设备 | 4,975,287.40 | 312,411.29 | | 5,287,698.69 |
| 专用设备 | 116,628,646.38 | 5,369,623.79 | | 121,998,270.17 |
| 运输工具 | 7,052,273.50 | 290,533.75 | | 7,342,807.25 |
| 其他 | 1,447,654.69 | 207,399.10 | | 1,655,053.79 |
| 合计 | 164,219,030.33 | 8,751,016.61 | | 172,970,046.94 |
| 固定资产净值 | 295,858,047.53 | | | 363,483,404.14 |
| (3) 固定资产减值准备 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 612,507.94 | | | 612,507.94 |
| 通用设备 | 2,321,766.36 | | | 2,321,766.36 |
| 专用设备 | 70,682,469.21 | | | 70,682,469.21 |
| 运输工具 | 1,395,657.68 | | | 1,395,657.68 |
| 其他 | 13,732.33 | | | 13,732.33 |
| 合计 | 75,026,133.52 | | | 75,026,133.52 |
| 固定资产净额 | 220,831,914.01 | | | 288,457,270.62 |

10. 在建工程

| 工程名称 | 期初数(其中:利息资本化金额) | 本期增加(其中:利息资本化金额) | 本期转入固定资产数(其中:利息资本化金额) | 其他减少数(其中:利息资本化金额) | 期末数(其中:利息资本化金额) | 工程预算 | 投入比例% | 资金来源 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------|------|
| 3万吨松香技改扩建工程 | 1,656,430.51 | 50,000.00 | | | 1,706,430.51 | 10,000,000.00 | 49.17 | 募集资金 |
| 8万立方米中密度纤维板工程 | 59,091,550.92 | 10,848,503.99 | 66,531,557.97 | | 3,408,496.94 | 93,966,700.00 | 74.43 | 自筹资金 |
| 其他工程 | 667,789.73 | 191,155.70 | 65,541.70 | | 793,403.73 | | | 募集资金 |
| 合计 | 61,415,771.16 | 11,089,659.69 | 66,597,099.67 | | 5,908,331.18 | 103,966,700.00 | | 自筹资金 |

注：本期无需要资本化的借款费用。

11. 其他长期资产

| 种 类 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末余额 | 剩余 摊销 期限 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 采脂育林基地林地 | 13,082,817.68 | 524,595.56 | | | 13,607,413.24 | 46年 |
| 采脂育林基地林木 | 108,036,212.71 | 5,095,423.49 | 1,848,938.40 | 1,848,938.40 | 111,282,697.80 | --- |
| 81万亩采脂育林基地林地 | 34,441,741.86 | 10,000,000.00 | | | 44,441,741.86 | --- |
| 普洱育林基地 | 7,099,991.18 | | | | 7,099,991.18 | --- |
| 合 计 | 162,660,763.43 | | | | 176,431,844.08 | ---- |

注：(1)本期其他长期资产增加主要是采脂育林基地林木造林费增加所致；

(2)本公司于 2003 年 9 月 9 日与中国建设银行景谷支行签订了《担保抵押合同》，根据该合同，本公司将截止至该日的评估价值为 116,224,920.00 元的林木、林地资产作为抵押，获得了总额为人民币 2000 万元的贷款；

(3)本公司于 2003 年 9 月 27 日与中国农业银行景谷支行签订了《担保抵押合同》，以估价 59,657,000.00 元的林木、林地资产抵押，获得了 1300 万元的贷款；

(4)2004 年 4 月 28 日与中国建设银行景谷支行签订了《人民币最高金额抵押合》，根据该合同本公司将截止至该日的评估价值为 45,609,836.07 元的建筑物、评估价值为 47,793,060.60 元的机械设备、评估价值为 220,100,000.00 元的林木、林地资产作为抵押，获得了总额为人民币 1.7 亿元的贷款额度。

(5)2004 年 9 月 6 日与中国农业银行景谷支行签订了《担保抵押合同》，以估价 92,455,550.00 元林木、林地资产抵押，获得了总额为人民币 2500 万元的贷款。

12. 短期借款

| 借款性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 担保贷款 | 91,000,000.00 | 111,195,000.00 |
| 信用贷款 | 4,000,000.00 | |
| 抵押贷款 | 115,967,884.25 | 104,710,000.00 |
| 合 计 | 210,967,884.25 | 215,905,000.00 |

13. 应付票据

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,997,150.00 | 25,300,000.00 |
| 合 计 | 8,997,150.00 | 25,300,000.00 |

14. 应付帐款

| 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|
| 41,614,428.26 | 20,541,606.50 |

注：(1)期末数较期初数增加 102.59%，主要原因为本期 8 万立方米高（中）密度生产线赊购业务增加所致；

(2)本项目无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

15. 其他应付款

| 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|
| 138,066,241.66 | 172,387,549.11 |

注：(1)期末数较期初数减少 19.91%，主要原因为支付应付云南玉加宝人造板有限公司的股权收购尾款；

(2)本项目无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

16. 预收账款

| 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|
| 39,283,220.32 | 7,598,082.84 |

注：(1)期末数较期初数增加 417.02%，主要原因为预收销货款增加；

(2)本项目无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

17. 应交税金

| 税 种 | 税率 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 17% | -2,334,633.86 | 2,564,907.87 |
| 农特产 | 11%、22% | -237,782.24 | -237,782.24 |

| | | | |
|-------|---------|---------------|--------------|
| 城建税 | 5%、7% | 149,227.96 | 384,330.62 |
| 所得税 | 15% | 687,127.16 | 1,722,250.58 |
| 营业税 | 5% | -8,658.04 | -170,624.47 |
| 房产税 | 1.20% | 369,246.05 | 15,542.79 |
| 土地使用税 | 按税法规定计缴 | 96,956.71 | 30,986.52 |
| 个人所得税 | 按税法规定计缴 | 182,738.67 | 100,251.61 |
| 印花税 | 按税法规定计缴 | 23,833.03 | 38,772.39 |
| 车船使用税 | 按税法规定计缴 | 15,352.00 | 4,188.00 |
| 契税 | 按税法规定计缴 | 9,743.40 | |
| 合 计 | | -1,046,849.16 | 4,452,823.67 |

注：期末数较期初数减少 123.51%，主要原因为本期云南云松林产工业有限公司留抵税款增加。

18. 其他应交款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 住房公积金 | 747,682.14 | 248,183.87 |
| 教育费附加 | 113,026.68 | 653,340.98 |
| 合 计 | 860,708.82 | 901,524.85 |

19. 预提费用

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|------------|
| 木材生产及造林费 | 4,863,804.69 | |
| 利息 | 4,899,305.57 | 133,537.08 |
| 租金 | 199,021.76 | 199,021.76 |
| 合 计 | 9,962,132.02 | 332,558.84 |

20. 一年内到期的长期负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期负债 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：向建行景谷支行借款 2000 万元，于 2005 年 6 月 27 日到期。

21. 长期借款

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款条件 | 贷款期限 |
|--------|----------------|------|-----------------------|
| 建行景谷支行 | 20,000,000.00 | 抵押 | 2003.09.27—2006.09.27 |
| 建行景谷支行 | 40,000,000.00 | 抵押 | 2004.04.28—2007.04.28 |
| 建行景谷支行 | 20,000,000.00 | 抵押 | 2004.11.30—2006.11.30 |
| 农行景谷支行 | 25,000,000.00 | 抵押 | 2005.06.22—2012.06.22 |
| 农行景谷支行 | 25,000,000.00 | 抵押 | 2004.09.06—2012.09.06 |
| 农行景谷支行 | 50,000,000.00 | 抵押 | 2004.12.31—2009.12.31 |
| 合 计 | 180,000,000.00 | | |

22. 股本

公司股份变动情况表

数量单位: 万股

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+, -) | | | | | | 本次变动后 |
|-----------|-------|--------------|----|-------|------|-------|----|-------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 公开募集 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1 发起人股份 | 6500 | | | | | | | 6500 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 国家拥有股份 | 6132 | | | | | -3130 | | 3002 |
| 境内法人持有股份 | 368 | | | | | 3130 | | 3498 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2. 募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3. 内部职工股 | | | | | | | | |
| 4. 优先股或其他 | | | | | | | | |
| 其中: 转配股 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|-------|--|--|--|--|--|--|-------|
| 未上市流通股份合计 | 6500 | | | | | | | 6500 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1 人民币普通股 | 4000 | | | | | | | 4000 |
| 2 境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3 境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4 其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 4000 | | | | | | | 4000 |
| 三、股份总数 | 10500 | | | | | | | 10500 |

23. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 180,717,841.91 | | | 180,717,841.91 |
| 其他资本公积 | 12,045,536.44 | | | 12,045,536.44 |
| 拨款转入 | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| 合 计 | 192,883,378.35 | | | 192,883,378.35 |

24. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,262,801.02 | | | 7,262,801.02 |
| 法定公益金 | 3,631,400.51 | | | 3,631,400.51 |
| 合 计 | 10,894,201.53 | | | 10,894,201.53 |

25. 未分配利润

| | |
|-------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 47,929,901.18 |
| 加: 净利润 | 2,345,815.43 |
| 减: 提取法定盈余公积 | |
| 提取法定公益金 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 50,275,716.61 |

26. 主营业务收入

| 项 目 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 林化产品 | 49,794,386.98 | 36,980,590.74 |
| 林木产品 | | 6,802,734.24 |
| 林板产品 | 74,295,449.73 | 87,080,683.34 |
| 合计 | 124,089,836.71 | 130,864,008.32 |

注：(1)本项目本期比上年同期减少 5.18%，主要原因为公司本期无林木产品销售；

(2)本期销售收入前五名的客户销售收入总额为 43,336,403.27 元，占全年销售收入总额的 29.85%。

27. 主营业务成本

| 项 目 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 林化产品 | 33,989,768.89 | 26,420,118.07 |
| 林木产品 | | 2,337,931.25 |
| 林板产品 | 63,506,342.93 | 71,006,351.21 |
| 合计 | 97,496,111.82 | 99,764,400.53 |

注：本项目本期比上年同期减少 2.27%，主要原因为本期内无木材销售。

28. 主营业务税金及附加

| 项 目 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 农特税 | | 103,314.63 |
| 城市建设维护税 | 199,067.20 | 256,292.05 |
| 教育费附加 | 113,074.43 | 153,775.23 |
| 合计 | 312,141.63 | 513,381.91 |

注：本项目本期比上年同期减少 39.2%，主要原因为本期取消农特税、应交增值税减少。

29. 其他业务利润

| 类 别 | 收入 | 支出 | 利润 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 木芯收入 | 1,986,747.81 | 1,907,103.79 | 79,644.02 |
| 其 他 | 306,198.07 | 2,443.04 | 303,755.03 |
| 合 计 | 2,292,945.88 | 1,909,546.83 | 383,399.05 |

30. 财务费用

| 类 别 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 8,456,058.20 | 9,099,778.98 |
| 减: 利息收入 | 186,225.49 | 167,421.63 |
| 其他 | 26,197.97 | 34,478.50 |
| 合 计 | 8,296,030.68 | 9,301,679.11 |

31. 补贴收入

| 类 别 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 财政补贴 | | |
| 增值税返还* | 6,689,733.90 | 2,545,633.00 |
| 合 计 | 6,689,733.90 | 2,545,633.00 |

注：*根据财政部、国家税务总局财税字【2001】72号文财政部、国家税务总局关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税优惠政策的通知(本期增加云南玉加宝人造板有限公司退税)。

32. 营业外收入

| 类 别 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|----------|-----------|-----------|
| 处置固定资产收益 | | |
| 罚没收入 | | |
| 其 他 | 17,568.34 | 14,332.05 |
| 合 计 | 17,568.34 | 14,332.05 |

33. 营业外支出

| 类 别 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产清理损失 | | |
| 捐赠支出 | 110,172.30 | 88,177.21 |
| 罚款及滞纳金 | | |
| 其他 | 257,068.71 | 40,768.48 |
| 合 计 | 367,241.01 | 128,945.69 |

34. 投资收益

| 项 目 | 本期发生数 | 上年同期数 |
|----------|-------------|-------------|
| 股权投资收益 | 172,861.51 | -143,656.15 |
| 股权投资差额摊销 | -261,885.30 | -261,885.30 |
| 合 计 | -89,023.79 | -405,541.45 |

35. 收到及支付的其他与经营活动有关的现金

(1). 收到的其他与经营活动有关的大额现金

| 项目 | 金额 |
|-----------|------------|
| 收思茅林业局项目款 | 200,000.00 |
| 收文明单位奖励款 | 120,000.00 |
| 保险赔款 | 80,145.00 |
| 收购房款 | 26,835.53 |

(2). 支付的与其他经营活动有关的大额现金

| 项目 | 金额 |
|-------|--------------|
| 修理费 | 1,323,138.16 |
| 业务接待费 | 567,905.60 |
| 土地租赁费 | 580,000.00 |
| 差旅费 | 473,388.17 |
| 办公费 | 260,582.75 |

(3). 支付的其他与筹资活动有关的大额现金

| 项目 | 金额 |
|-----------|------------|
| 支付企业拆借资金款 | 615,559.62 |

六、母公司财务报表有关项目附注

1. 应收帐款

| 帐龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|---------------|--------|------|----|---------------|--------|------|---------------|
| | 应收帐款 | | 坏帐准备 | | 应收帐款 | | 坏帐准备 | |
| | 金额 | 比例% | 比例% | 金额 | 金额 | 比例% | 比例% | 金额 |
| 1年以下 | 15,375,231.08 | 38.35 | 5 | | 26,581,630.48 | 38.35 | 5 | 1,329,081.52 |
| 1—2年 | 8,411,273.74 | 20.98 | 10 | | 14,540,784.92 | 20.98 | 10 | 1,454,078.49 |
| 2—3年 | 5,075,630.39 | 12.66 | 20 | | 8,773,090.61 | 12.66 | 20 | 1,754,618.12 |
| 3年以上 | 11,229,732.01 | 28.01 | 30 | | 19,408,745.86 | 28.01 | 30 | 5,822,623.76 |
| 合计 | 40,091,867.22 | 100.00 | | | 69,304,251.87 | 100.00 | | 10,360,401.89 |
| 净额 | 40,091,867.22 | | | | 58,943,849.98 | | | |

注：(1)无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2)大额欠款单位情况(本期实际):

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------|--------------|--------|------|
| 云景林纸股份有限公司 | 4,286,365.26 | 2--3 年 | 货款 |
| 大理市木材公司(贺庆) | 2,282,011.53 | 3 年以上 | 货款 |
| 上海云景经贸有限公司 | 1,449,451.26 | 2-3 年 | 货款 |
| 昆明官渡大树营供销社(王兴) | 1,296,366.49 | 2-3 年 | 货款 |
| 昆明(高加雄) | 1,204,518.58 | 1-2 年 | 货款 |

(3) 本公司坏帐准备于年终时按年末应收款项的帐龄确定后计提,本期不计提。

2. 其他应收款

| 帐龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|---------------|--------|------|----|---------------|--------|------|--------------|
| | 其他应收款 | | 坏帐准备 | | 其他应收款 | | 坏帐准备 | |
| | 金额 | 比例% | 比例% | 金额 | 金额 | 比例% | 比例% | 金额 |
| 1年以内 | 5,535,533.89 | 8.80 | 5 | | 5,462,192.51 | 8.80 | 5 | 273,109.63 |
| 1—2年 | 47,171,555.30 | 74.99 | 10 | | 46,561,028.98 | 74.99 | 10 | 4,656,102.90 |
| 2—3年 | 3,428,256.79 | 5.45 | 20 | | 3,380,421.79 | 5.45 | 20 | 676,084.36 |
| 3年以上 | 6,768,448.26 | 10.76 | 30 | | 6,683,471.63 | 10.76 | 30 | 2,005,041.49 |
| 合计 | 62,903,794.24 | 100.00 | | | 62,087,114.91 | 100.00 | | 7,610,338.38 |
| 净额 | 62,903,794.24 | | | | 54,476,776.53 | | | |

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)大额欠款单位情况(本期实际)：

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|-----------------|---------------|--------|------|
| 北京君合百年房地产开发有限公司 | 45,000,000.00 | 1-2 年 | 借款 |
| 永平林场 | 1,861,355.88 | 1 年以内 | 拨款 |
| 景谷林业开发有限公司 | 1,660,955.80 | 1 年以内 | 购原料款 |
| 江城松香厂 | 1,329,002.97 | 1 年 以内 | 借款 |
| 景谷森力有限责任公司 | 1,132,809.71 | 1 年以内 | 借款 |

(3) 本公司坏帐准备于年终时按年末应收款项的帐龄确定后计提,本期不计提。

3. 长期投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 初始投资额 | 期初余额 | 投资成本增减额 | 本期权益增减额 | 期末余额 | 占被投资单位比例 |
|-------------------|------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|
| 云南云景林纸股份有限公司 | 长期 | 10,107,055.16 | 10,107,055.16 | | | 10,107,055.16 | 2.16% |
| 北京君合百年房地产开发有限公司 | 长期 | 35,000,000.00 | 42,143,565.57 | 21,000,000.00 | -503,926.96 | 62,639,638.61 | 37.01% |
| 北京科技园文化教育建设有限公司 | 长期 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | 9.09% |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 长期 | 4,500,000.00 | 3,779,534.63 | | -33,930.10 | 3,745,604.53 | 45% |
| 北京景林科技有限公司 | 长期 | 1,200,000.00 | 538,544.11 | | -100,187.29 | 438,356.82 | 60% |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 长期 | 500,000.00 | 306,559.51 | | 48,921.48 | 355,480.99 | 97.75% |
| 云南云松林产工业有限公司 | 长期 | 9,500,000.00 | 8,268,962.71 | | 326,363.69 | 8,595,326.40 | 95% |
| 云南玉加宝人造板有限公司 | 长期 | 48,750,000.00 | 71,939,210.33 | | 1,564,893.35 | 73,504,103.68 | 75% |
| 合计 | | 159,557,055.16 | 187,083,432.02 | 21,000,000.00 | 1,302,134.17 | 209,385,566.19 | ---- |

注：(1)期末数较期初数增加 11.92%，主要原因为本期母公司追加对北京君合百年房地产开发有限公司的股权投资所致；

(2)被投资单位未出现计提减值准备的迹象，故未计提长期投资减值准备。

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 企业类型 | 法定代表人 |
|-------------------|------------------------|--------------------------------|--------|--------|-------|
| 中泰信用担保有限公司 | 北京市海淀区太月园三号楼四层 | 信用担保；企业贷款担保；企业投融资担保等 | 控股股东 | 有限责任公司 | 刘军 |
| 北京君合百年房地产开发有限公司 | 北京市通州区梨园地区小街二队 | 房地产开发；销售商品房；房地产信息咨询（中介除外）等 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 梅再金 |
| 北京景林科技有限公司 | 北京市海淀区知春路9号坤讯大厦13层1301 | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营； | 控股子公司 | 有限责任公司 | 马春华 |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限责任公司 | 景谷县城环东路金星小区电力公司住宿区 | 货物运输、木材采伐生产及销售等 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 赵红伟 |
| 云南云松林产工业有限公司 | 昆明市志远大厦17层 | 松香、松节油，蒎烯等林化工系列产品等 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 王颐 |
| 云南玉加宝人造板有限公司 | 云南玉溪市高新技术开发区 | 人造板生产、销售 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 方志坚 |

注：截止 2005 年 5 月 19 日中泰信用担保公司已成为本公司的正式股东。

2. 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本企业关系 |
|-------------------|--------|
| 云南云景林纸股份有限公司 | 投资参股公司 |
| 云南江城茂源林业有限公司 | 投资参股公司 |
| 北京科技园文化教育建设有限公司 | 投资参股公司 |
| 景谷傣族彝族自治县林业企业总公司 | 股东 |
| 景谷傣族彝族自治县电力有限公司 | 股东 |
| 景谷傣族彝族自治县泰裕建材有限公司 | 股东 |
| 景谷傣族彝族自治县林业投资有限公司 | 股东 |
| 景谷傣族彝族自治县糖业企业总公司 | 股东 |

3. 提供劳务

本公司本年度共向景谷傣族彝族自治县电力有限公司购买电力 6,310,553.13 元，按市场价格定价。

4. 综合服务

根据本公司与景谷傣族彝族自治县林业企业总公司签定的综合服务协议，本公司全年应支付景谷傣族彝族自治县林业企业总公司土地租赁费 132 万元，本期已支付 58 万元。

5. 合作项目

根据北京君合百年房地产开发有限公司与北京国锐房地产开发有限公司签定的合作建房协议，双方合作开发北京君合百年房地产开发有限公司的“自由小镇”项目所涉及的拆迁户安置项目，该项目由北京国锐房地产开发有限公司提供土地及负责建设，由北京君合百年房地产开发有限公司提供资金。截至 2005 年 6 月 30 日，北京君合百年房地产开发有限公司已提供合作资金 73,744,651.56 元，全部用于该项目工程建设。

6. 应收应付款项余额

| 名 称 | 期末数 | 占比例 | 期初数 | 占比例 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|-------|
| (1) 应收帐款 | | | | |
| 云景林纸股份有限公司 | 4,286,365.26 | 10.69% | 6,190,693.78 | 5.96% |
| (2) 预付帐款 | | | | |
| 景谷傣族彝族自治县森力有限公司 | 1,132,809.71 | 2.96% | 827,608.28 | 0.67% |
| (3) 其他应付款 | | | | |
| 中泰信用担保有限公司 | 5,500,000.00 | 3.19% | 0.00 | 0.00% |

7. 担保事项

(1) 2005 年 1 月 15 日，由中泰信用担保有限公司为景谷林业提供担保，与华夏银行昆明分行东风支行签订 1000 万元借款合同，期限一年；

(2) 2005 年 2 月 28 日，由中泰信用担保有限公司为景谷林业提供担保，与华夏银行昆明分行东风支行签订 2000 万元借款合同，期限一年；

(3) 2005 年 3 月 9 日，由中泰信用担保有限公司为景谷林业提供担保，与华夏银行昆明分行东风支行签订 1000 万元借款合同，期限一年；

(4) 2005 年 6 月 23 日，由中泰信用担保有限公司为景谷林业提供担保，与光大银行城区支行签订 1500 万元借款合同，期限一年；

(5) 2005 年 4 月 9 日，景谷林业召开第二届董事会第二十九次会议，为控股子公司云南玉加宝人造板有限公司提供流动资金担保 1000 万元，期限一年。

八、或有事项

公司本报告期内无或有事项。

九、承诺事项

公司本报告期内无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司本报告期无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

景谷傣族彝族自治县国有资产管理局（该局已撤并财政局）于 2001 年 11 月 7 日与中泰信用担保有限公司签定《股权转让协议》草案，拟将其持有的国家股 6132 万股中的 4000 万股（占公司股份的 38.1%）转让给中泰信用担保有限公司，每股转让价格 3.20 元人民币，股份转让价款共计人民币 12,800 万元；为实现国有资产的保值增值，景谷傣族彝族自治县财政局于 2004 年 1 月 15 日与中泰信用担保有限公司重新签定了《股权转让协议》，拟将其持有的国家股 6132 万股中的 3130 万股（占公司股份的 29.81%）转让给中泰信用担保有限公司，每股转让价格 3.70 元人民币，股份转让价款共计人民币 11,581 万元；此项目于 2005 年 5 月 19 日正式转让成功，中泰信用担保公司已成为本公司第一大股东。