

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

# 云南景谷林业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 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、公司负责人程霄、主管会计工作负责人许强及会计机构负责人（会计主管人员）邵琳声明：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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中的相关内容。

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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	139

## 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云南监管局
周大福投资	指	周大福投资有限公司
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）
景谷森达、森达公司	指	景谷森达国有资产经营有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	程霄

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李旭	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
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东园路18号中国金融信息中心5层

	签字的财务顾问主办人姓名	王志超、叶成林
	持续督导的期间	2018年12月17日至2020年1月24日

## 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	50,545,844.35	33,330,285.04	51.65
归属于上市公司股东的净利润	-1,853,821.36	-12,421,454.56	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	-7,160,456.34	-15,157,973.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-20,031,840.09	7,060,205.15	-383.73
	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	33,907,541.95	35,761,363.31	-5.18
总资产	344,896,170.25	369,488,553.74	-6.66

### (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)	-0.014	-0.10	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.014	-0.10	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.055	-0.12	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.32	-55.28	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-20.56	-67.46	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期增长 51.65%，主要是公司加大市场开发力度本期铝模板及木材销售增加所致。

(2) 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减少 383.73%，主要是本期支付历年欠缴的养老保险金 2,350 万元所致。

## 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	4,042,226.80	外贸大楼资产处

		置收益。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	637,300.00	申请为规模以上企业奖励资金。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	663,934.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,826.43	
合计	5,306,634.98	

## 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。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、林业技术研发以及能源贸易等业务。具体业务构成：一是人造板业务，主要为胶合板、集成材、细木工板等“航天牌”系列产品；二是林化业务，主要为松香、松节油等林化产品的销售；三是营林造林业务，公司持续推进营林造林管护工作，推进林下经济种植；四是公司生物制炭、铝模板等业务；五是开展能源新业务，探索跨界融合，实现多元化经营发展。

#### （二）经营模式

公司林业林化产品经营模式为：产品研发、原料采购、生产加工、销售（经销+直销）几个环节。

在能源业务领域,公司经营目前以国内贸易为主,经营模式为:原材料采购(工厂或贸易商)、仓储入库、销售(终端用户/贸易商)几个环节。

#### （三）公司所处行业情况

景谷林业所处的林业产业,业务范围较广、产品种类多,是国民经济重要组成部分,在维护国家生态安全,促进农民就业、带动农民增收、繁荣农村经济等方面,有着非常重要的作用。公司业务涵盖整个林业产业的上下游,在自有林地林木资源、营林造林技术、人造板产品生产技术、林化产品加工技术、产品品牌等方面处于同行业前列。

从行业整体上看,受宏观经济增速整体放缓的影响,林业行业基本面尚未得到根本改善,市场逐渐进入饱和状态,林业企业整体面临竞争加剧,效益下滑的压力。

从行业上游育林企业来看,由于国家林业政策的调整,突出“建设生态文明”和“环保主题”,限制了木材的产量,并自 2017 年起全面停止天然林商业性采伐,林业资源不足成为人造板行业发展的瓶颈。对此育林企业开始注重多模式多层次的综合开发,比如林药结合、林养结合、林油结合等,相关林化产品包括生物制炭、松香、松节油等逐渐成为行业新的业绩增长点。

从行业下游以人造板制造为主的木制品制造企业来看,产业生产增速回落,国内市场需求平淡,出口增速继续放缓,行业下游压力增大,大部分人造板生产企业产能规模较小,盈利能力较弱。此外原辅材料的稀缺导致价格上涨,同时物流、人工和资金等其他生产成本也在增加,加剧了林业下游企业的经营困难。就人造板产品自身而言,产品功能性、环保性未能充分满足消费者需求,产品结构亟待调整、技术创新有待升级。因此,开发安全、环保、满足市场需求的大幅面、



特薄型、异型板、抗静电、阻燃板、防潮板、无醛板、镂铣板及其他各种特殊用途的产品，成为产品换升级和产业转型方向。

在能源领域，随着全球经济增速放缓、各国之间贸易摩擦事件频发、产业升级转型、以及全球环境保护等一系列能源相关因素的出现，全球正逐步以纯石油煤化化工制品为主导转变为多品种、多元素、多清洁及可再生能源多样化能源共存的局面。同时，中国石油化工行业“十三五”规划后，启动了黄海及东海沿岸两千至四千万吨大型炼化一体化项目，将芳烃、烯烃、化纤等重要石油制化工品原材料从单一的进口依赖，转变为国企、地方炼厂、合资企业、民营炼化自产自销，与外资贸易调配供需的共存格局。

2019 年度《BP 世界能源展望》预计，到 2040 年，全球能源需求将增长约三分之一，特别是在印度、中国和亚洲各地。能源供应增长的 85% 来自可再生能源和天然气；在逐步趋于稳定之前，展望期的前半段石油需求将持续增长，为满足 2040 年的石油需求，将需要对新石油设施进行大量持续投资。

按照国家战略布局，中国（浙江）自由贸易试验区（位于舟山），将建设成为国际大宗商品贸易自由化先导区和具有国际影响力的资源配置基地。“油品全产业链投资便利化和贸易自由化”是建设中国（浙江）自由贸易试验区的核心和重中之重。2019 年，公司将抓住这一机遇，积极探索开展能源业务，提高公司持续经营能力。

## 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，公司主要业务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、高标准工程造林等林业产业链上可持续经营，并积极开展能源新业务，实现双轮驱动，未来发展具有较好的优势和潜力。

**（一）资源优势。**景谷林业拥有核心原料林基地，主要是天然林，并在核心基地（在天然林区域内）及周边营造了数十万亩速生丰产林（人工林）。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基础。

**（二）规模与品牌优势。**景谷林业已建成品种齐全、规格完备的人造板产品生产体系，能够综合利用伐区“三剩物”、废弃物和加工厂边角废料等物资，节能减排、循环经济在区域内行业领先；“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，为公司业务开展提供了有力支撑。

**（三）新业务开拓优势。**公司积极响应国家“十三五”石化行业的发展和环保计划以及“一带一路”经济发展，大力推动石油化工制品、油品、清洁能源等贸易业务规模，利用自身强大的

贸易业务平台、专业的运营管理团队、及庞大的资金优势，还有和国内外各大知名供应商的紧密联系，为各类客户提供稳定可靠并具有价格竞争力的商品货源以及优质贸易服务。

**（四）上市公司优势。**公司注重和发挥资本市场功能，促进公司经营发展。周大福投资成为景谷林业控股股东后，巩固了上市公司控制权，增强公司股权稳定性，从而有利于完善和提升公司治理、增强公司盈利能力及持续经营能力。

**（五）扶贫带动优势。**景谷林业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为明显，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发挥重要作用。实施精准扶贫等扶贫举措进一步提升了公司在业界的口碑和社会形象。

**（六）技术优势。**人造板产品的品质优劣，制胶技术非常关键。公司的制胶技术在同行业达到了较高的水平，自主研发的胶种均按照国家标准来研发和配制。公司通过不断加强技术攻关和设备整线技改，成功的研发生产了4×8 尺幅面E1 级室内胶合板和细木工板的E1 级胶种，使“航天牌”系列人造板产品在绿色环保方面得到突破，增强了公司产品的品牌优势和市场竞争力。公司经过多年发展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、获得省“十佳农民工”荣誉称号的技术能手李朝芝等。

## 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，景谷林业秉持价值思维、风险防控、合规经营、持续优化的理念，紧紧围绕 2019 年生产经营目标，统筹安排巩固发展林板产业、拓展林化产业、培育和发展能源新业务、加大林下资源开发力度，不断探索跨界融合，向实现多元化经营发展道路迈进，各项工作取得了一定的成绩。

**1、控股股东完成要约收购，增强上市公司治理能力。**周大福投资以要约收购的方式收购景谷林业股份数量 32,450,000 股，股份比例 25.00%。截至 2019 年 1 月 23 日，上述要约收购的清算过户手续已经办理完毕，截至本报告披露日，周大福投资持有景谷林业 55.00% 的股份。为完善公司治理结构、保障公司有效决策和平稳发展，公司董事会和监事会提前进行换届选举。2 月 18 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会选举产生了第七届董事会及监事会成员；经公司第七届董事会及监事会选举产生了第七届董事会董事长和第七届监事会主席，并聘任了高级管理人员。新一届董监高年富力强，具有多年大型工业企业、金融企业和上市公司运营管理经验，人员结构合理，知识储备和经验丰富，具备国际化视野，具有较强的专业能力和行业落地能力，从顶层设计上增强了公司的治理能力。

**2、跨界发展，融合经营模式迈出坚实的步伐。**面对公司产品结构单一，缺乏市场竞争力，赢利能力弱的被动局面，第七届经营班子立足国际化视野，捕捉商机，从公司未来经营规划和发展策略角度，充分利用公司资源，对外投资设立福誉企业管理（北京）有限公司、福港能源（舟山）有限公司、福港能源（上海）有限公司三个全资子公司，并于 5 月 8 日前全部完成工商注册登记。福港能源（舟山）有限公司率先启动第一单能源业务，实现开门红。

**3、盘活闲置资产，切实维护上市公司及股东权益。**为进一步优化资产结构，提高资源使用效率，公司于 5 月底在网上发布资产处置拍卖公告，成功拍卖景谷县外贸大楼建筑物，制炼车间、精馏车间、竹胶板车间的机器设备。截至本报告披露日，外贸大楼及机器设备已完成移交手续，收到全部转让款并完成了外贸大楼资产过户手续。本次资产出售有利于公司盘活资产，及时收回投入资金，促进公司产业调整和转型升级。

**4、从原料采购着手，严格控制产品生产成本。**面对原料价格涨幅大、生产成本费用较高、利润空间小等诸多不利因素，公司以市场为导向，打破以往原料进厂生产的常规，坚持以成本控制为核心，采取销售自采桉木原料，购买单板、表板作为生产原料，保障生产同时完成了上半年原料采购目标；随时掌握原木、单板等市场行情，时时对比采购价格，采取多渠道、多家洽谈方式，合理控制采购成本。同时，严格遵守质量标准，保证半成品质量；加强细木半成品、单板、面板等供应合同履行力度，保障资金安全。

**5、强化产品销售，提升经营业绩。**受上年原材料紧缺影响，2019 年 1-3 月份人造板产品保持着供不应求的态势，建筑模板及细木工板市场需求旺盛。4 月下旬，云南各林板生产厂家生产

正常后，销售市场竞争激烈，产品销售放缓。为扩大销售市场，公司采用经销商加直销两种销售模式，执行产品销售现款现货，保持良好的资金流；以市场为导向，及时调整生产市场所需产品；主动联系走访老客户，建立良好的合作关系，不断开拓新市场，发展新客户。此外，公司尝试多元化经营发展，加大开展铝模板及木材销售业务，实现销售收入规模比去年同期增长 51.65%的良好业绩。

**6、重质量、挖潜能、保安全，促进生产管理水平。**根据消费者对林板产品环保和质量要求越来越高的消费观，公司顺势而为，转型升级产品品类，加大环保型林板产品的投放和推广。注重把好原料、生产过程各环节质量关，确保产品合格率，着力提高产品质量，根据市场反馈，对部分影响产品外观质量检验标准进行修改实施；对不达标原辅料坚决按合同给予降级、拒收等处理。共抽样检验甲醛 23 批次，抽检单板 14,443 立方米，对检验不合格的及时反馈，杜绝残次品进厂；做好产品性能检验，共检验公司自制胶液 176 个批次，产品物理性能 26 批次。送市检测中心检验样品 6 批次，检验合格率达 100%。同时，按研制的 E1 级新胶种，加大 4×8 尺幅面 E1 级室内胶合板、E1 级细木工板两个产品生产，突出“航天牌”系列人造板产品绿色环保优势，实现产品升级换代，发挥品牌效应。同时，针对生产车间部分生产设备严重老化、生产效率低及成本高等特点，对部分设备进行技改和更新。通过技改，提高产能、降低成本，提高生产率，满足生产安全需要。

**7、全面缴清社会保险，保障员工切身利益。**社会统筹欠费问题一直是困扰景谷林业发展的问题，也是影响员工队伍稳定的大问题。在历届经营班子的带领下，经过艰苦努力，公司本期支付最后一笔历年欠缴的养老保险金 2,350 万元，彻底缴清历年所欠费用，已全部缴清所有的社会统筹。兑现三年清欠承诺，保障了员工的切身利益，促进了公司职工队伍稳定和发展。

## (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	50,545,844.35	33,330,285.04	51.65
营业成本	45,422,103.07	32,824,389.53	38.38
销售费用	124,298.93	151,952.34	-18.20
管理费用	6,556,063.33	9,301,169.02	-29.51
财务费用	5,462,133.81	5,492,760.31	-0.56
经营活动产生的现金流量净额	-20,031,840.09	7,060,205.15	-383.73
投资活动产生的现金流量净额	29,681,150.00	-854,738.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-358,875.00	不适用

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期增长 51.65%，主要是公司加大市场开发力度，本期铝模板及木材销售增加所致。

(2) 营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期增长 38.38%，主要是本期营业收入增加所致。

(3) 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减少 383.73%, 主要是本期支付历年欠缴的养老保险金 2,350 万元所致。

(4) 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增加的主要是本期收回上年二车间资产处置款及本期处置外贸办公大楼款项所致。

(5) 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的主要是本期归还小康控股借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

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

经公司第七届董事会第二次会议审议通过,为盘活资产提高资金使用效率,公司委托云南大平拍卖有限公司对公司闲置的外贸办公大楼进行公开拍卖,景谷森达竞拍成功。2019年6月20日,公司与森达公司签订了《房屋买卖协议》,成交价960.75万元,该资产于2019年6月25日移交完毕,交易款已全部收回,实现资产处置收益404.22万元。

## (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	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	152,699.58	0.04	6,073,171.59	1.64	-97.49	主要是票据到期收回所致。
预付款项	1,604,080.10	0.47	5,902,611.97	1.60	-72.82	主要是按期结算所致。
其他应收款	162,948.10	0.05	17,592,885.62	4.76	-99.07	主要是本期收回二车间资产处置尾款所致。

其他流动资产	1,545,490.29	0.45	1,127,286.53	0.31	37.10	主要是 本期待 抵扣进 项税金 较上期 增加所 致。
短期借款	50,000,000.00	14.50	30,000,000.00	8.12	66.67	主要是 本期增 加银行 借款所 致。
应付职工薪酬	8,303,128.01	2.41	31,786,676.60	8.60	-73.88	主要是 本期缴 纳公司 历年欠 缴养老 保险金 所致。
应交税费	1,108,588.01	0.32	3,802,451.15	1.03	-70.85	主要是 本期缴 纳上年 末林地 林木流 转及二 车间资 产处置 税费所 致。
其他应付款	12,762,604.89	3.70	37,624,452.44	10.18	-66.08	主要是 本期偿 还重庆 小康控 股有限 公司借 款所致。
其他流动负债	280,000.00	0.08	560,000.00	0.15	-50.00	主要是 递延收 益本期 结转收 入所致。

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

公司于 2019 年 3 月 4 日、2019 年 3 月 20 日分别召开第七届董事会第一次临时会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司以自有或自筹资金出资在北京、上海和舟山分别设立全资子公司，注册资本均为 5,000 万元人民币。

2019 年 4 月 3 日、2019 年 5 月 5 日、2019 年 5 月 8 日，公司分别完成了全资子公司福誉企业管理（北京）有限公司、福港能源（舟山）有限公司、福港能源（上海）有限公司的工商注册登记，并取得了《营业执照》。

具体内容详见公司于 2019 年 3 月 5 日、2019 年 4 月 5 日、2019 年 5 月 7 日、2019 年 5 月 10 日披露于上海证券交易所网站的编号为 2019-024、2019-031、2019-042、2019-043 公告。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

详见第四节（四）投资状况分析 1、对外股权投资总体分析。

##### (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

1、经公司第七届董事会第二次会议审议通过，为盘活资产，提高资金使用效率，公司委托云南大平拍卖有限公司对公司闲置的外贸办公大楼进行公开拍卖，景谷森达竞拍成功。2019 年 6 月 20 日，公司与森达公司签订了《房屋买卖协议》，成交价 960.75 万元，该资产于 2019 年 6 月 25 日移交完毕，交易款已全部收回。截至本报告披露日，上述交易已完成了资产过户手续。

2、经公司第七届董事会第二次会议审议通过，为盘活资产，提高资金使用效率，公司与郭世云经友好协商一致，约定将公司三车间闲置设备打包出售给郭世云，2019 年 6 月 21 日，公司与郭世云签订了《设备买卖协议》，成交价 283 万元。截至本报告披露日，上述交易已收到全部转让款，并完成了资产移交。

以上资产出售，公司已披露了相关公告。（公告编号：2019-038、2019-047、2019-048、2019-049、2019-050）

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元；币种：人民币

子公司名称	主营业务	2019年6月30日			2019年1-6月		
		注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
景谷永恒木业有限公司	木材加工及销售	4,100.00	7,498.61	3,117.09	-177.66	3,461.95	48.19
景谷林威林化有限公司	松香产品销售	100.00	511.20	41.73	56.12	264.19	68.49

**(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. 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，我国宏观经济增长呈下行态势，带来行业产业的变化和波动。公司产品下游行业的房地产业受政策调控影响，投资增速放缓，给公司林板业务带来一定挑战。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。

**2. 原材料和产品价格波动的风险。**公司人造板成本构成中，木材和化工品成本占比较大，决定了木材、化工品价格波动将会对产品毛利率造成冲击。此外，松香业务、也易受气候和客户需求影响，使得松香原料及产成品价格均呈现较大波动，给公司的相关业务带来经营风险。

**3. 新业务开展存在不确定性的风险。**能源子公司设立后，在未来经营过程中可能受到宏观经济、行业政策、市场环境及经营管理等因素影响导致投资收益存在不确定性的风险。对此，公司将采取积极的发展和经营策略，密切关注行业发展动态，积极防范及化解各类风险，以获得良好的投资回报。

**(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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 2 月 19 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 3 月 21 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 5 月 22 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开三次股东大会。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书中所作承诺	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。	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》,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。公司于 2018 年 12 月 17 日在上海证券交易所网站公告了《云南景谷	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 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》,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。公司于 2018 年 12 月 17 日在上海证券交易所网站公告了《云南景谷

								林业股份有限公司要约收购报告书》。周大福投资向周大福投资以外的景谷林业全体股东发出部分要约收购，要约有效期为 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 1 月 17 日。小康控股接受周大福投资发出的部分要约收购。截至 2019 年 1 月 23 日，本次要约收购的清算过户手续已经办理完毕。小康控股通过参加本次要约收购方式减持所持有的景谷林业股份，减持后小康控股持有景谷林业 5,122,238 股股份，占景谷林业总股本 3.95%。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	周大福投资	<p>保证上市公司独立性承诺：</p> <p>“（一）保证上市公司资产独立完整；本次权益变动完成后，上市公司对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与信息披露义务人的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰的情形。</p> <p>（二）保证上市公司人员独立；上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与信息披露义务人完全独立。上市公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职任职并领取薪酬。信息披露义务人不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>（三）保证上市公司财务独立；本次权益变动完成后，上市公司将继</p>	2018 年 7 月 4 日	否	是	不适用	不适用

			<p>续保持独立的财务会计部门、独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。上市公司拥有独立的银行账户，不存在与信息披露义务人共用银行账户的情况，能够依法独立纳税，独立作出财务决策，信息披露义务人不会干预上市公司的资金使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立： 上市公司将继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，上市公司的股东大会、董事会、监事会、管理层等按照法律、法规及公司章程的规定独立行使职权。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立： 上市公司拥有独立的经营管理体系，有独立开展经营业务的资产、人员、技术和场地，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 本次权益变动对上市公司的资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立不会产生影响。”</p>					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	周大福投资	为避免周大福投资与上市公司之间构成同业竞争关系，周大福投资有限公司已经作出如下承诺：“本公司、本公司的控股股东周大福企业有限公司、本公司的实际控制人郑家纯先生及上述各方控制的其他企业目前与上市公司之间不存在同业竞争或潜在的同业竞争关系。本公司与云南景谷林业股份有限公司存在实质的	2018年7月4日	否	是	不适用	不适用

		<p>股权控制关系期间：</p> <p>1、如本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人及上述各方控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属子公司主营业务有竞争或可能形成竞争关系，相关方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司或其下属子公司；</p> <p>2、如上市公司及其下属子公司未来拟从事的业务与本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人及上述各方控制的其他企业的业务构成直接或间接的竞争关系，相关方届时将以适当方式（包括但不限于转让相关企业股权或终止上述业务运营）解决；</p> <p>3、本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人及上述各方控制的其他企业保证绝不利用对上市公司及其下属子公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属子公司相竞争的业务或项目。</p> <p>本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人保证将赔偿上市公司及其下属子公司因本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人及上述各方控制的其他企业违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			同时，本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人将督促与本公司、本公司的控股股东、本公司的实际控制人存在关联关系的自然人和企业同受本承诺函约束。”					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	周大福投资	<p>为避免和规范周大福投资及其控制的其他企业可能与上市公司之间产生的关联交易，周大福投资有限公司已经作出如下承诺：</p> <p>“1、尽量避免关联交易。本公司及本公司的关联方与上市公司之间在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序及信息披露义务，并保证以市场公允价格与上市公司及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司及下属子公司利益的行为。本公司保证本公司及本公司的关联方不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>2、本公司承诺本公司及本公司的关联方不利用上市公司实际控制人地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p>	2018年7月4日	否	是	不适用	不适用

		<p>3、本公司及本公司的关联方将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本公司及本公司之关联方提供任何形式的担保。</p> <p>4、本公司保证本公司及本公司的关联方将赔偿上市公司及其下属子公司因本公司及本公司的关联方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。”</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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

2019年5月21日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2019年度续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告以及内部控制审计机构，并授权公司管理层与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）洽谈具体审计业务费用。

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

#### 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

#### 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

事项概述	查询索引
<p>本事项为公司向股东借款事项。</p> <p>2016年8月12日、2016年8月31日、2016年12月16日，公司与股东小康控股分别签订了三份财务资助协议，小康控股共向公司提供财务资助2.86亿，借款期限均为12个月。2016年11月30日，小康控股向公司出具《关于免除云</p>	<p>详情可见：公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的编号为2016-061、2017-053的公告。</p>

南景谷林业股份有限公司债务的告知函》，豁免了公司财务资助款的 6,600 万元，即放弃该 6,600 万元的债权。

2017 年 9 月 1 日，经公司第六届董事会 2017 年第二次临时会议，审议通过了《关于签订〈财务资助协议之补充协议〉的议案》。小康控股同意统一延展公司上述 2.2 亿借款的返还期限至 2020 年 12 月 31 日。

## 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

2018 年 9 月 17 日，公司召开第六届董事会 2018 年第四次临时会议，审议通过了《关于向控股股东借款的议案》。同意公司向控股股东周大福投资以委托贷款方式借款，借款额度不超过 5,000 万元。

2018 年 10 月 10 日，周大福投资有限公司、云南景谷林业股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《单位委托贷款合同》，周大福投资有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司北京分行向本公司发放贷款 5,000 万元，用于补充流动资金，贷款年利率为 4.35%。结息方式为贷款到期日一次性还本付息，截止本报告期已全部提完。

详情可见：公司在《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的编号为 2018-052 的公告。

## 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
景谷永业恒有限公司	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	2016-11-05	2019-11-04	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

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,确保挂包的贫困户 2020 年与全国、全省步入小康。公司制定了如下扶贫规划:

一是紧紧围绕脱贫攻坚“两不愁、三保障”的目标,准确掌握致贫原因,制定帮扶措施,促进精准扶贫工作有效推进。

二是加大基础设施建设力度。继续加大硬件设施建设力度,协助村社做好养殖场地的规划、搬迁工作,进一步改善农村卫生环境。

三是巩固传统产业,大力发展多种经济作物,注重培育支柱产业,实现持续发展。因地制宜,按照“一村一策”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、小麦等传统产业,保障农户基本生活;其次,大力发展甘蔗、咖啡、茶叶、烤烟、桉树、芒果、柠檬、西番莲等多种经济作物,持续稳定增加农户经济收入,牢牢地巩固扶贫工作,实现脱贫后不返贫。

四是大力发展养殖业。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。

五是帮扶群众积极争取扶贫项目、资金,推进生态移民扶贫。

六是积极鼓励贫困户参加技能培训及劳务输出。加大农村劳动力技能培训，逐步提高该村劳动力科技素质、职业技能和生产经营能力。

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。

九是做好宣传教育引导工作。采取入户走访、召开会议等形式，加强宣传教育，转变思想观念。通过宣讲惠农政策，传递致富信息，帮助贫困户树立脱贫致富；及时掌握思想动态，了解生活困难，积极疏导情绪，树立贫困户脱贫致富的信心。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，景谷林业脱贫攻坚工作紧紧围绕地方党委政府的安排部署，围绕实现贫困人口“两不愁、三保障”目标，继续开展感党恩的宣传教育活动，进一步巩固提升脱贫攻坚成果，根据贫困户的主要致贫原因和自身优势，采取相应的帮扶措施助其脱贫，着力培育支柱产业，增强脱贫发展后劲，为挂钩扶贫点景谷县威远镇暖里村脱贫攻坚工作及建设美丽乡村建设打下良好基础。

### 一、挂包贫困户基本情况

景谷林业挂包暖里村的建档立卡户共 16 户，60 人，其中：劳动力 27 人，丧失劳动力 9 人，无劳动力 13 人，患病 14 人。致贫原因：因病致贫 7 户；缺劳力、缺技术 8 户；缺资金 1 户。主要产业：以种植、养殖、加工业主导产业。种植业以桉树、咖啡、坚果、茶叶、芒果、中药材、玉米、小麦、冬早蔬菜为主；养殖产业以生猪、黄牛、黑山羊、土鸡为主；加工业以咖啡、茶叶、加工业为主业。此外，辅以少量交通运输产业。务工收入是暖里村收入来源之一。

### 二、扶贫工作开展情况

（一）统一思想，加强领导。周大福投资控股景谷林业后，高度重视公司脱贫攻坚工作，不断传承景谷林业脱贫攻坚的理念，始终力所能及的履行上市公司的社会责任，并在管理层的工作分工上明确了由公司党委书记专门负责脱贫攻坚工作。

（二）因地制宜，科学规划。经常进村入户调查研究，从各家各户的实际情况出发，认真了解贫困户家庭基本情况及其经济状况、主要致贫原因、产业状况、目前存在的问题和困难等，并与扶贫户共商发展措施，制定挂钩扶贫计划，为扶贫工作有效开展奠定基础。

（三）扎实推进，精准扶贫。一是时常加强与村、社、农户的密切沟通交流，深入贫困户家中，与困难群众亲密交谈，交心谈心，宣传党的扶贫政策、提供致富信息，帮助解决农户生活中实际困难。二是正确引导，积极开展感党恩宣传教育活动。从思想意识上引导和提高农民脱贫致富的自觉性，不断坚定贫困户脱贫的信心和决心。三是继续查缺补漏，随时检查完善建档立卡户档案袋内容，健全完善明白板和工作台账。利用双休日，逐户深入到 16 户建档立卡户家中，

补充完善脱贫攻坚档案袋缺项 3 项（即：贫困户帮扶情况认定表、贫困户脱贫情况“双认定”表、农民家庭年人均纯收入核算表）共 48 份；四是积极与暖里村委会联系沟通，帮助引进产业精准扶贫项目，共同推进扶贫工作开展。并与村民达成桉木收购协议，先后预支付给村民桉木款达 10 万元，帮助收购村民种植桉树。五是抓支柱产业培育，增强农户的发展后劲，确保脱贫而不返贫。目前，已培育了以咖啡、桉树、茶叶、坚果、松脂、烤烟、药材及畜牧业等支柱产业，对暖里村脱贫攻坚形成有力支撑。六是加大基础设施建设力度。至今为止，16 户建档立卡户中，已全面完成房屋搬新、拆旧、危房改造，卫生厕所改造工作。七是班子成员情系贫困户，扶真贫、动真心，力尽所能的支持帮助贫困户脱贫。挂包暖里村以来，已向该村先后捐赠共 8 万元建设款，其中，2018 年捐赠 4 万元（含员工捐款），挂包班子成员个人给建档的家庭资助 400—15,000 元不等的物资或现金。2019 年春节之际，公司购买大米、菜油等价值 3,800 元分别慰问 16 户贫困户；助力景谷县脱贫攻坚工作，向景谷县勐班乡捐款 5 万元。

### 三、取得的成效

通过与暖里村及共建单位的共同努力，公司挂包的 16 户建档立卡户按政策享受了有关补助，主要取得以下成效：一是完成了易地搬迁、旧房拆除、危房改造和卫生厕所改造等，建档立卡户住房安全稳固有保障，人居环境焕然一新。二是享受产业扶持资金和产业扶贫贷款，培育可持续、稳定的产业。组织参加多种农村实用技术培训，转变以往的生产方式，以短期、中长期产业发展相结合，保障收入可持续性。三是享受教育补助，实现家庭医生签约上门服务，参加养老保险，享受低保，有效的减轻了建档立卡户的家庭负担，增强了保障力度。

### 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	15
2. 物资折款	0.74
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	34
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 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

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

为进一步巩固提升脱贫攻坚工作，建立精准扶贫工作长效机制，公司紧紧围绕各级党委政府的安排部署，结合扶贫点威远镇暖里村的实际情况，一是正确引导，继续开展感恩宣传教育活动。从思想意识上引导和提高农民脱贫致富的自觉性。二是加强与村、社、农户的密切沟通交流，时常深入贫困户家中，帮助解决农户生产生活中困难。三是抓支柱产业培育，以咖啡、桉树、茶叶等为支柱的产业逐步发展壮大，有力夯实脱贫而不返贫的基础。四是继续查缺补漏，不断健全完善扶贫资料档案。为体现对暖里村建档立卡户关心，2019年春节之际，公司购买大米、菜油等价值3,800元分别慰问贫困户；在公司的带动下，截止2019年6月30日，16户建档立卡户中，贫困户脱贫10户，脱贫人口34人；未脱贫6户，贫困人口23人。为更好履行上市公司的社会责任，助力景谷县脱贫攻坚工作，向景谷县勐班乡捐款5万元。在公司的带动下，通过与乡镇、村社、农户的共同努力，2018年，农村经济总收入3,344.09万元，比上年增长7.4%，农村常住居民人均可支配收入9,665元，比上年增长7.6%。2019年上半年，顺利通过了市级审核，省级检查和第三方实地评估检查，目前，正在准备迎接国家评估检查验收。

## 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

为深入推进精准扶贫到村到户，建立精准扶贫工作长效机制，加快贫困群众脱贫步伐，结合扶贫点的实际情况，特制定后续精准扶贫工作计划。

### 一、目标任务

通过结对精准帮扶工作，实现帮扶对象人均纯收入增长幅度高于全县平均水平，通过近年脱贫攻坚，实现“两不愁、三保障”（不愁吃、不愁穿，保障其义务教育、基本医疗和住房），促进贫困村基本公共服务主要指标接近全县平均水平。

### 二、夯实基础工作

（一）摸准底数。结合实际，逐村逐户拉网式摸底排查和精确复核，进一步核实其家庭人口、资源状况、贫困现状、致贫原因、劳力状况、技能技术等情况，实事求是逐户登记，坚决杜绝办事不公、优亲厚友行为，确保贫困对象的真实性、准确度。

（二）科学分类。在摸准底数的基础上，逐一分析梳理出因病、因残、因灾、缺土地、缺水、缺技术、缺劳力以及自身发展意愿不足等具体致贫原因，摸清帮扶需求，科学划分类别，因户施策、“量身定做”针对性强、组合式的帮扶措施，建立帮扶档案，通过产业帮扶、就业帮扶、保障帮扶、基础设施帮扶等方式，帮助其脱贫致富。

（三）动态管理。按照脱贫出、返贫进的原则，以年度为节点，以贫困户脱贫进展为依据，及时进行数据更新，实现有进有出、逐年更新、分级管理、动态监测。

### 三、落实帮扶措施

1、做好宣传教育工作。采取入户走访、召开会议等形式，加强宣传教育，转变思想观念。通过宣讲惠农政策，传递致富信息，及时掌握思想动态，了解生活困难，积极疏导情绪，树立贫困户脱贫致富的信心和决心。

2、引导调整种植业结构，将单一的种植现状转变到高产、高收入的发展模式上。

3、不定期与贫困户多联系交流，帮助解除思想压力，解除后顾之忧。

4、宣传重大疾病住院大额医疗费用补偿政策。

5、帮助贫困户争取上级有关部门扶贫项目，扩大创业路径。

6、积极鼓励贫困户参加技能培训及劳务输出。逐步提高该村劳动力科技素质、职业技能和生产经营能力。

#### 四、工作要求

1、提高认识，加强领导。主要领导亲自挂帅，把结对帮扶工作作为一项政治任务来完成。积极开展调查走访，定期现场办公，强化督办落实，确保结对帮扶工作落到实处。

2、强化责任，增进感情。认真贯彻落实各级党委政府结对帮扶工作精神，立足县委、县政府中心工作，全心全意地为困难群众和农村经济发展服务。

3、明确任务，狠抓落实。要积极协调，善于思考，找出脱贫致富的好办法。要深入调研，认真落实帮扶措施，扎实开展工作，健全结对帮扶工作长效机制，积极支持引导村民早日脱贫致富。

综上，我们逐步解决该村的难点、热点问题，大力改善农村生产生活条件，增加农民收入，提高农民素质，寻找致富门路，增强农民发家致富的能力，争取让贫困户早日实现脱贫摘帽。

### 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第三方监测机构进行监测，并建立环境安全应急预案上报当地环境保护局备案。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税的交纳。

多年来，公司自觉的按照相关法律法规及上级主管部门要求认真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

可见于本报告第十节“财务报告”中五、“重要会计政策与估计”44、“会计政策及会计估计变更”的相关内容。

**(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



## 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)	3,566
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	
周大福投资有限公司	32,450,000	71,389,900	55.00		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)	-9,346,593	12,078,153	9.31		无		其他
重庆小康控股有限公司	-3,963,808	5,122,238	3.95		无		境内非国有法人
北京澜峰资本管理有限公司	-2,831,300	3,658,754	2.82		无		境内非国有法人
朱立锋	-1,366,031	1,767,090	1.36		无		境内自然人
王坚宏	0	1,079,588	0.83		无		境内自然人
沈雨平	-587,113	758,697	0.58		无		境内自然人
韩书威	-17,800	662,400	0.51		无		境内自然人

徐佳蔚	-510,445	659,624	0.51		无		境内自然人
袁佳男	0	653,200	0.50		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
周大福投资有限公司	71,389,900	人民币普通股	71,389,900				
杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	12,078,153	人民币普通股	12,078,153				
重庆小康控股有限公司	5,122,238	人民币普通股	5,122,238				
北京澜峰资本管理有限公司	3,658,754	人民币普通股	3,658,754				
朱立锋	1,767,090	人民币普通股	1,767,090				
王坚宏	1,079,588	人民币普通股	1,079,588				
沈雨平	758,697	人民币普通股	758,697				
韩书威	662,400	人民币普通股	662,400				
徐佳蔚	659,624	人民币普通股	659,624				
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2018年11月2日续签了一致行动协议，一致行动关系延期一年，即2018年11月6日至2019年11月5日；周大福投资与磁晖沛瞳、小康控股、澜峰资本不存在关联关系，也不是一致行动人；磁晖沛瞳与小康控股、澜峰资本不存在关联关系，也不是一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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
程霄	董事长（现任）	选举
曾安业	董事（现任）	选举
许强	董事（现任）	选举
许强	总经理（现任）	聘任
许强	财务负责人（现任）	聘任
戴瑜	董事（现任）	选举
黄振中	独立董事（现任）	选举
马永义	独立董事（现任）	选举
杨虹	独立董事（现任）	选举
魏明珠	监事会主席（现任）	选举
赵玮	监事（现任）	选举
黄建文	职工监事（现任）	选举
季苏亚	副总经理（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
李旭	董事会秘书（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

公司于2019年2月1日召开第六届董事会2019年第二次临时会议和第六届监事会第八次会议，并于2019年2月18日召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会提前换届选举董事的议案》、《关于董事会提前换届选举独立董事的议案》、《关于监事会提前换届选举监事的议案》。鉴于公司控股股东与实际控制人已发生变更，公司第六届董事会全体董事及第六届监事会全体监事向公司提交了《辞职报告》。为完善公司治理结构、保障公司有效决策和平稳发展，根据《公司法》、中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》等有关规定，公司董事会、监事会决定提前换届选举。

经2019年第一次临时股东大会选举，程霄、曾安业、许强、戴瑜当选公司第七届董事会董事；黄振中、马永义、杨虹当选公司第七届董事会独立董事；魏明珠、赵玮当选公司第七届监事会监事，与职工代表监事黄建文共同组成第七届监事会。本次股东大会后，公司第六届董事会成

员：蓝来富、张正成、张正萍、董广、李鹏、潘倩、赵燕、黄伟民、赵万一卸任；第六届监事会成员：马志飞、伏洪才卸任。

公司于 2019 年 2 月 18 日召开第七届董事会第一次会议，程霄当选公司董事长；并聘任许强为公司总经理、财务负责人；聘任季苏亚、段攀、段贵祥为公司副总经理；聘任李旭为公司董事会秘书。

公司于 2019 年 2 月 18 日召开第七届监事会第一次会议，魏明珠当选监事会主席。

### 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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	60,107,170.27	55,457,860.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	152,699.58	6,073,171.59
应收账款	七、5	18,823,028.51	22,595,625.96
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,604,080.10	5,902,611.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	162,948.10	17,592,885.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	188,187,150.81	179,508,602.84
合同资产			
持有待售资产	七、11	669,067.45	669,067.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,545,490.29	1,127,286.53
流动资产合计		271,251,635.11	288,927,112.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			10,107,055.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	10,107,055.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、20	31,571,206.34	38,150,176.37
在建工程			
生产性生物资产	七、22	10,736,508.96	10,736,508.96
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	20,821,660.30	21,144,687.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	408,104.38	423,013.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,644,535.14	80,561,441.42
资产总计		344,896,170.25	369,488,553.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	50,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	14,926,505.98	12,573,202.94
预收款项	七、36	20,651,140.85	19,085,046.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	8,303,128.01	31,786,676.60
应交税费	七、38	1,108,588.01	3,802,451.15
其他应付款	七、39	12,762,604.89	37,624,452.44
其中：应付利息		988,729.17	278,229.17
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	280,000.00	560,000.00
流动负债合计		108,031,967.74	135,431,829.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、47	204,051,422.49	199,226,682.64

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、50	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,351,422.49	201,526,682.64
负债合计		314,383,390.23	336,958,512.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	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	七、54	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	七、58	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	七、59	-394,871,344.43	-393,017,523.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,907,541.95	35,761,363.31
少数股东权益		-3,394,761.93	-3,231,321.80
所有者权益（或股东权益）合计		30,512,780.02	32,530,041.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		344,896,170.25	369,488,553.74

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 母公司资产负债表

2019年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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,529,315.53	52,313,162.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,398,615.83	16,167,306.93
应收款项融资			
预付款项		69,027.40	652,486.89
其他应收款	十七、2	91,356,781.40	54,043,645.10
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		158,480,120.98	159,826,375.46
合同资产			
持有待售资产		669,067.45	669,067.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,502,928.59	283,672,044.57
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			10,107,055.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	40,708,839.67	39,290,876.41
其他权益工具投资		10,107,055.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,908,645.10	13,835,148.00
在建工程			
生产性生物资产		10,736,508.96	10,736,508.96
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,501,733.90	18,748,357.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		408,104.38	423,013.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,370,887.17	93,140,959.31
资产总计		343,873,815.76	376,813,003.88
<b>流动负债:</b>			



短期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,415,576.28	9,884,383.52
预收款项		18,884,239.76	19,001,792.81
合同负债			
应付职工薪酬		7,577,411.51	27,701,157.74
应交税费		904,812.67	3,233,779.06
其他应付款		12,479,864.81	37,805,015.24
其中：应付利息		988,729.17	278,229.17
应付股利		1,104,960.50	1,104,960.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		280,000.00	560,000.00
流动负债合计		99,541,905.03	128,186,128.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		204,051,422.49	199,226,682.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,351,422.49	201,526,682.64
负债合计		305,893,327.52	329,712,811.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		285,192,506.06	285,192,506.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,786,380.32	13,786,380.32
未分配利润		-390,798,398.14	-381,678,693.51
所有者权益（或股东权益）合计		37,980,488.24	47,100,192.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		343,873,815.76	376,813,003.88

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		50,545,844.35	33,330,285.04
其中:营业收入	七、60	50,545,844.35	33,330,285.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,688,427.77	48,506,912.11
其中:营业成本	七、60	45,422,103.07	32,824,389.53
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	七、61	1,123,828.63	736,640.91
销售费用	七、62	124,298.93	151,952.34
管理费用	七、63	6,556,063.33	9,301,169.02
研发费用			
财务费用	七、65	5,462,133.81	5,492,760.31
其中:利息费用			
利息收入			
加:其他收益	七、66	684,491.42	321,859.02
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	1,552,255.14	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-41,843.08	-79,258.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、72	4,042,226.80	34,760.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,905,453.14	-14,899,266.11
加:营业外收入	七、73	25,489.57	2,740,905.82
减:营业外支出	七、74	62,316.00	361,006.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,942,279.57	-12,519,366.42
减:所得税费用	七、75	74,981.92	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,017,261.49	-12,519,366.42
(一)按经营持续性分类		-2,017,261.49	-12,519,366.42
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,017,261.49	-12,519,366.42

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-2,017,261.49	-12,519,366.42
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,853,821.36	-12,421,454.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-163,440.13	-97,911.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,017,261.49	-12,519,366.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,853,821.36	-12,421,454.56
归属于少数股东的综合收益总额		-163,440.13	-97,911.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.014	-0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.014	-0.10

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

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	8,377,542.07	3,025,230.07
减：营业成本	十七、4	5,078,008.38	2,869,124.39
税金及附加		934,976.99	451,875.97
销售费用			
管理费用		3,163,507.05	5,833,438.75
研发费用			
财务费用		5,463,997.56	5,493,924.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		337,300.00	305,054.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,925,019.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-259,073.77	-1,854,758.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,042,226.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,067,514.63	-13,172,837.68
加：营业外收入		310.00	2,466,666.26
减：营业外支出		52,500.00	295,173.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,119,704.63	-11,001,345.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,119,704.63	-11,001,345.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,119,704.63	-11,001,345.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,119,704.63	-11,001,345.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,347,578.54	41,176,495.55
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		47,191.42	41,859.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、77(1)	45,126,838.30	13,820,399.95
经营活动现金流入小计		107,521,608.26	55,038,754.52
购买商品、接受劳务支付的现金		44,361,602.53	32,338,511.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,917,495.56	10,315,088.54
支付的各项税费		4,793,484.92	2,366,677.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、77(2)	44,480,865.34	2,958,271.58
经营活动现金流出小计		127,553,448.35	47,978,549.37
经营活动产生的现金流量净额		-20,031,840.09	7,060,205.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,807,500.00	505,666.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,807,500.00	505,666.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,350.00	1,360,404.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		126,350.00	1,360,404.16
投资活动产生的现金流量净额		29,681,150.00	-854,738.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
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	七、77(6)	25,000,000.00	358,875.00
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	358,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-358,875.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,649,309.91	5,846,591.99
加：期初现金及现金等价物余额		55,457,860.36	7,228,195.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,107,170.27	13,074,787.19

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,285,926.14	1,305.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,862,812.89	23,660,593.72
经营活动现金流入小计		78,148,739.03	23,661,899.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,251,490.03	7,108,238.74
支付给职工以及为职工支付的现金		27,990,603.56	8,523,717.09
支付的各项税费		3,898,018.76	576,828.94
支付其他与经营活动有关的现金		116,599,973.89	2,618,079.42
经营活动现金流出小计		153,740,086.24	18,826,864.19
经营活动产生的现金流量净额		-75,591,347.21	4,835,035.33
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,807,500.00	483,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,807,500.00	483,000.00
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			
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
投资活动产生的现金流量净额		29,807,500.00	-567,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	358,875.00
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	358,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-358,875.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-50,783,847.21	3,909,160.33
加:期初现金及现金等价物余额		52,313,162.74	414,338.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,529,315.53</b>	4,323,499.14

法定代表人:程霄

主管会计工作负责人:许强

会计机构负责人:邵琳



## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	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		-393,017,523.07		35,761,363.31	-3,231,321.80	32,530,041.51
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				285,192,506.06				13,786,380.32		-393,017,523.07		35,761,363.31	-3,231,321.80	32,530,041.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,853,821.36		-1,853,821.36	-163,440.13	-2,017,261.49
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															

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. 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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																			
5. 其他综合 收益结转留 存收益																			
6. 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		-394,871,344.43		33,907,541.95	-3,394,761.93	30,512,780.02

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
		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		28,680,306.13	-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		28,680,306.13	-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		-12,421,454.56	-97,911.86	-12,519,366.42
(一)综合收益总额										-12,421,454.56		-12,421,454.56	-97,911.86	-12,519,366.42

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 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			283,319,227.52			13,786,380.32	-410,646,756.27	16,258,851.57	-2,981,606.18		13,277,245.39	

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	-381,678,693.51	47,100,192.87
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	-381,678,693.51	47,100,192.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-9,119,704.63	-9,119,704.63
(一) 综合收益总额										-9,119,704.63	-9,119,704.63
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	-390,798,398.14	37,980,488.24

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 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

法定代表人：程霄

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：邵琳



### 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 12 月 31 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 2019 年 6 月 30 日，公司法定代表人为程霄。

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、 $\alpha$  蒎烯、 $\beta$  蒎烯等林产化工系列产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、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、销售，林业技术开发研究，畜牧业。石油制品、化工原料及燃料、润滑油、化工产品、橡胶原料及制品、塑料原料及制品、矿产品、矿物制品、金属制品、沥青、建筑材料、装饰材料、防水材料、防腐材料、矿用物资、金属材料、煤炭及制品、非金属矿及制品、化肥原料及化肥的销售（危险化学品、涉氨制冷业及国家限定违禁管制品除外）；能源技术开发、技术咨询、技术服务；商务信息咨询；货物进出口或技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品为胶合板、细木工板、机制炭、能源产品贸易及技术服务等。

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、综合办公室等，子公司主要包括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、福港能源（上海）有限公司、福港能源（舟山）有限公司、福誉企业管理（北京）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、福港能源（上海）有限公司、福港能源（舟山）有限公司、福誉企业管理（北京）有限公司 8 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司资产总额 34,489.62 万元，股东权益总额 3,051.28 万元，2019 年 1-6 月本期营业收入 5,054.58 万元，实现净利润-201.73 万元。本公司董事会于编制本期财务报表时，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期财务报表。

## 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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

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

## 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资

产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （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。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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 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。本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。本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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### （1）应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：



应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 账龄组合

组合 2 关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以下金融工具会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日前

(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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产应收票据的减值损失计量方法。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产应收账款的减值损失计量方法。

以下应收款项会计政策适用于2019年1月1日前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过200万元的应收账款视为重大应收款项；单项金额超过30万元的预付账款、其他应收视为重大应收款项
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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产其他应收款的减值损失计量方法。2019 年 1 月 1 日前比照前述应收款项的减值损失计量方法。

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

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 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，无论出售后本公司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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值



之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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%	2.11%-12.13%
通用设备	平均年限法	4-28	3%-5%	3.39%-24.25%
专用设备	平均年限法	5-35	3%-5%	2.71%-19.40%
运输设备	平均年限法	6-12	3%-5%	7.92%-16.17%

### (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

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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生产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。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 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

## 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用  不适用

### 33. 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

### 34. 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。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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) 让渡资产使用权收入：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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，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。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

#### 41. 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营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。

##### (2). 融资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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会	经公司第七届董事会第二次会议审议通过	详见其他说明

计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		详见其他说明

其他说明:

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

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

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

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

#### 2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位:元 币种:人民币

报表科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	28,668,797.55		16,167,306.93	
应收票据		6,073,171.59		
应收账款		22,595,625.96		16,167,306.93
可供出售金融资产	10,107,055.16		10,107,055.16	



其他权益工具投资		10,107,055.16		10,107,055.16
应付票据及应付账款	12,573,202.94		9,884,383.52	
应付票据				
应付账款		12,573,202.94		9,884,383.52

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

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

其他权益工具投资		10,107,055.16	10,107,055.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,150,176.37	38,150,176.37	
在建工程			
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,144,687.87	21,144,687.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	423,013.06	423,013.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	80,561,441.42	80,561,441.42	
资产总计	369,488,553.74	369,488,553.74	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,573,202.94	12,573,202.94	
预收款项	19,085,046.46	19,085,046.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,786,676.60	31,786,676.60	
应交税费	3,802,451.15	3,802,451.15	
其他应付款	37,624,452.44	37,624,452.44	
其中：应付利息	278,229.17	278,229.17	
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	560,000.00	560,000.00	
流动负债合计	135,431,829.59	135,431,829.59	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,226,682.64	199,226,682.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,526,682.64	201,526,682.64	
负债合计	336,958,512.23	336,958,512.23	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	
一般风险准备			
未分配利润	-393,017,523.07	-393,017,523.07	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	35,761,363.31	35,761,363.31	
少数股东权益	-3,231,321.80	-3,231,321.80	
所有者权益（或股东权益）合计	32,530,041.51	32,530,041.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	369,488,553.74	369,488,553.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、44(1)重要会计政策变更。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	52,313,162.74	52,313,162.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,167,306.93	16,167,306.93	
应收款项融资			
预付款项	652,486.89	652,486.89	
其他应收款	54,043,645.10	54,043,645.10	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	159,826,375.46	159,826,375.46	
合同资产			
持有待售资产	669,067.45	669,067.45	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	283,672,044.57	283,672,044.57	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	10,107,055.16		-10,107,055.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,290,876.41		
其他权益工具投资		10,107,055.16	10,107,055.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,835,148.00	13,835,148.00	
在建工程			
生产性生物资产	10,736,508.96	10,736,508.96	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,748,357.72	18,748,357.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	423,013.06	423,013.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	93,140,959.31	93,140,959.31	
资产总计	376,813,003.88	376,813,003.88	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,884,383.52	9,884,383.52	
预收款项	19,001,792.81	19,001,792.81	
合同负债			
应付职工薪酬	27,701,157.74	27,701,157.74	
应交税费	3,233,779.06	3,233,779.06	
其他应付款	37,805,015.24	37,805,015.24	
其中：应付利息	278,229.17	278,229.17	
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	560,000.00	560,000.00	
流动负债合计	128,186,128.37	128,186,128.37	

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,226,682.64	199,226,682.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,300,000.00	2,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,526,682.64	201,526,682.64	
负债合计	329,712,811.01	329,712,811.01	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	129,800,000.00	129,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	285,192,506.06	285,192,506.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,786,380.32	13,786,380.32	
未分配利润	-381,678,693.51	-381,678,693.51	
所有者权益（或股东权益）合计	47,100,192.87	47,100,192.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	376,813,003.88	376,813,003.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

详见第十节财务报告五、44(1)重要会计政策变更。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	16%、13%、11%、10%、3%
消费税		
营业税		

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
云南江城茂源林业有限公司	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
景谷林之海炭业有限公司	25
福港能源（上海）有限公司	25
福港能源（舟山）有限公司	20
福誉企业管理（北京）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“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%。

根据国家税务总局 2019 年第 2 号公告文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。目前福港能源（舟山）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。

## 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	60,107,170.27	55,457,860.36
其他货币资金		
合计	60,107,170.27	55,457,860.36

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

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、交易性金融资产**

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,699.58	6,073,171.59
商业承兑票据		
合计	152,699.58	6,073,171.59

**(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

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

1 年以内	19,087,704.07
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,087,704.07
1 至 2 年	766,344.05
2 至 3 年	
3 年以上	7,057,683.12
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	26,911,731.24



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备						574,638.95	1.83	574,638.95	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款						574,638.95	1.83	574,638.95	100.00	
按组合计提坏账准备	26,911,731.24	100.00	8,088,702.73	30.06	18,823,028.51	30,842,552.56	98.17	8,246,926.60	26.74	22,595,625.96
其中：										
组合 1	26,911,731.24	100.00	8,088,702.73	30.06	18,823,028.51	30,842,552.56	98.17	8,246,926.60	26.74	22,595,625.96
合计	26,911,731.24	/	8,088,702.73	/	18,823,028.51	31,417,191.51	/	8,821,565.55	/	22,595,625.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,087,704.07	954,385.20	5.00
1-2 年	766,344.05	76,634.41	10.00
2-3 年			
3 年以上	7,057,683.12	7,057,683.12	100.00
合计	26,911,731.24	8,088,702.73	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,246,926.60	825,214.10	983,437.97		8,088,702.73
单项计提	574,638.95		574,638.95		
合计	8,821,565.55	825,214.10	1,558,076.92		8,088,702.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
景谷春林造林有限公司	755,953.95	按协议正常收回
景谷星盛木业有限公司	574,638.95	款项收回
合计	1,330,592.90	/

其他说明:

无

### (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	单位：元	币种：人民币
		占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江恒铝科技发展有限公司	15,025,630.61	55.83%	751,281.53
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	5.52%	1,484,693.49
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	5.39%	1,449,451.26
景谷金豆生物质科技有限公司	1,214,618.80	4.51%	60,730.94
高加雄	1,169,184.92	4.34%	1,169,184.92
合计	20,343,579.08	75.59%	4,915,342.14

## (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

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,535,052.70	95.70	5,319,120.34	90.11
1 至 2 年	56,470.76	3.52	68,483.11	1.16
2 至 3 年	12,556.64	0.78	515,008.52	8.73
3 年以上				
合计	1,604,080.10	100.00	5,902,611.97	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
逐步进行结算中。

## (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	单位：元	币种：人民币
			占预付款项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	1,131,352.38	1 年以内	7.32	56,567.62
地区林业局	1,000,000.00	5 年以上	6.47	1,000,000.00

景谷县土地局	1,000,000.00	5 年以上	6.47	1,000,000.00
钟山乡政府	696,656.00	5 年以上	4.51	696,656.00
上海木材工业研究所	557,470.70	5 年以上	3.61	557,470.70
合计	4,385,479.08		28.38	3,310,694.32

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	162,948.10	17,592,885.62
合计	162,948.10	17,592,885.62

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	97,231.71
其中：1年以内分项	
1年以内小计	97,231.71
1至2年	45,898.64
2至3年	36,285.00
3年以上	9,636,407.50
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	9,815,822.85

## (2). 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
往来款及代垫款	6,103,660.56	24,829,490.99
押金及保证金	2,053,125.88	2,096,802.00
应收的其他款项	1,659,036.41	1,138,859.70
合计	9,815,822.85	28,065,152.69

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,472,267.07			
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	305,302.89			
本期转回	1,124,695.21			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	9,652,874.75			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期收回上年出售二车间资产交易款人民币 1,820 万元。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,382,971.41	305,302.89	1,035,399.55		9,652,874.75
按单项计提坏账准备	89,295.66		89,295.66		
合计	10,472,267.07	305,302.89	1,124,695.21		9,652,874.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
景谷森达国有资产经营有限责任公司	910,000.00	按协议正常收回
合计	910,000.00	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### (6). 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	5 年以上	20.05	1,968,000.00
江城松香厂	往来款	1,576,907.46	5 年以上	16.06	1,576,907.46
罗迎春	往来款	469,725.00	5 年以上	4.79	469,725.00
张朝银	员工借款	353,810.32	5 年以上	3.60	353,810.32
勐班糖厂刨花板厂	往来款	307,110.08	5 年以上	3.13	307,110.08
合计	/	4,675,552.86	/	47.63	4,675,552.86

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,761,757.52	1,808,667.08	4,953,090.44	14,456,638.54	7,108,386.85	7,348,251.69
在产品	1,152,076.70	85,410.60	1,066,666.10	664,478.48	90,203.64	574,274.84
库存商品	17,191,372.12	1,197,922.14	15,993,449.98	8,253,843.61	1,231,112.90	7,022,730.71
周转材料	46,299.73		46,299.73	53,482.99		53,482.99
消耗性生物资产	171,024,853.72	4,897,209.16	166,127,644.56	169,407,071.77	4,897,209.16	164,509,862.61
合计	196,176,359.79	7,989,208.98	188,187,150.81	192,835,515.39	13,326,912.55	179,508,602.84

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,108,386.85			5,299,719.77		1,808,667.08
在产品	90,203.64			4,793.04		85,410.60
库存商品	1,231,112.90			33,190.76		1,197,922.14
周转材料						
消耗性生物资产	4,897,209.16					4,897,209.16
合同履约成本						
合计	13,326,912.55			5,337,703.57		7,989,208.98

## (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). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	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		669,067.45	3,296,777.36	183,049.64	2019年
合计	669,067.45		669,067.45	3,296,777.36	183,049.64	/

其他说明:

无

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,545,490.29	1,127,286.53
预交增值税		
合计	1,545,490.29	1,127,286.53

其他说明:

无



**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期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

**17、 长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
云南云景林纸股份有限公司	9,939,055.16	9,939,055.16

景谷符源贸易服务有限公司	168,000.00	168,000.00
合计	10,107,055.16	10,107,055.16

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,并于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资计入“其他权益工具投资”。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,571,206.34	38,150,176.37
固定资产清理		
合计	31,571,206.34	38,150,176.37

其他说明:

无

## 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	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	63,223,854.53	13,620,821.02	81,007,384.48	2,023,295.22	159,875,355.25
2. 本期增加金额		46,780.27	39,883.89	117,699.11	204,363.27
(1) 购置		46,780.27	39,883.89	117,699.11	204,363.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,838,727.48	330,100.00	48,645.00		9,217,472.48

(1) 处置 或报废	8,838,727.48	330,100.00	48,645.00		9,217,472.48
4. 期末余额	54,385,127.05	13,337,501.29	80,998,623.37	2,140,994.33	150,862,246.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,649,705.82	9,951,960.37	50,465,663.15	1,402,285.64	104,469,614.98
2. 本期增加 金额	684,411.04	261,327.17	683,591.55	46,053.35	1,675,383.11
(1) 计提	684,411.04	261,327.17	683,591.55	46,053.35	1,675,383.11
3. 本期减少 金额	3,781,740.84	280,595.80	47,185.65		4,109,522.29
(1) 处置 或报废	3,781,740.84	280,595.80	47,185.65		4,109,522.29
4. 期末余额	39,552,376.02	9,932,691.74	51,102,069.05	1,448,338.99	102,035,475.80
三、减值准备					
1. 期初余额	156,622.13	2,086,558.17	14,428,928.96	583,454.64	17,255,563.90
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	156,622.13	2,086,558.17	14,428,928.96	583,454.64	17,255,563.90
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	14,676,128.90	1,318,251.38	15,467,625.36	109,200.70	31,571,206.34
2. 期初账面 价值	20,417,526.58	1,582,302.48	16,112,792.37	37,554.94	38,150,176.37

## (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	14,299,633.11	11,988,057.62	1,732,765.29	578,810.20	
通用设备	833,408.52	538,387.63	225,543.42	69,477.47	
专用设备	27,831,199.11	17,372,610.50	8,509,604.92	1,948,983.69	
运输设备	7,800.00	7,566.00		234.00	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 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	8,696,078.26
通用设备	221,648.77
专用设备	4,127,008.83

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	采脂育林基地 林木	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额				10,760,991.66					10,760,991.66
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									

4. 期末余额				10,760,991.66					10,760,991.66
二、累计折旧									
1. 期初余额				24,482.70					24,482.70
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额				24,482.70					24,482.70
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值				10,736,508.96					10,736,508.96
2. 期初账面价值				10,736,508.96					10,736,508.96

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、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	28,018,884.33	3,036,412.43	2,111,600.00	140,564.96	33,307,461.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,018,884.33	3,036,412.43	2,111,600.00	140,564.96	33,307,461.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,912,397.37	455,461.86	580,690.11	102,364.05	8,050,913.39
2. 本期增加金额	315,387.39			7,640.18	323,027.57
(1) 计提	315,387.39			7,640.18	323,027.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,227,784.76	455,461.86	580,690.11	110,004.23	8,373,940.96
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	20,791,099.57			30,560.73	20,821,660.30
2. 期初账面价值	21,106,486.96			38,200.91	21,144,687.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、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	205,873.06		14,908.68		190,964.38
凤山租金	217,140.00				217,140.00
合计	423,013.06		14,908.68		408,104.38

其他说明：

凤山租金根据合同约定应于 2019 年 7 月份开始进行摊销。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
委托借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本期借款主要为委托借款，委托人为周大福投资有限公司，放款人为上海浦东发展银行股份有限公司北京分行，借款用途为补充流动资金。委托贷款金额 5,000 万元，贷款期限为 1 年（实际提款日和还款日以贷款人、借款人双方办理的借据上所载日期为准），贷款利率为 4.35%，结息方式为贷款到期日一次性还本付息，截止本期已全部提完。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、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	8,166,589.73	5,630,363.28
工程款	4,258,353.91	4,258,353.91
设备款	897,505.96	897,505.96
劳务费	768,628.71	51,556.24
咨询服务费	701,893.00	1,601,888.88
其他	133,534.67	133,534.67



合计	14,926,505.98	12,573,202.94
----	---------------	---------------

## (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
供应商 1	608,901.00	逐步支付
供应商 2	400,000.00	逐步支付
供应商 3	186,700.95	逐步支付
供应商 4	165,000.00	逐步支付
供应商 5	89,450.00	逐步支付
合计	1,450,051.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、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	14,312,910.14	3,400,000.00
预收林地租金	3,094,043.67	2,876,064.51
预收木材款	1,897,968.27	11,826,331.95
预收售房款	982,650.00	982,650.00
其他	363,568.77	
合计	20,651,140.85	19,085,046.46

## (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	622,076.00	租赁期内摊销确认收入
江城乐安得实业有限公司	403,332.32	租赁期内摊销确认收入
昆明西山中树木材加工厂	199,991.41	结算办理中
景谷星盛木业有限公司	151,115.44	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	1,851,409.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、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	8,083,115.12	8,931,867.69	8,719,006.74	8,295,976.07
二、离职后福利-设定提存计划	23,703,561.48	5,822,314.07	29,518,723.61	7,151.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,786,676.60	14,754,181.76	38,237,730.35	8,303,128.01

**(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		6,994,410.97	6,907,988.44	86,422.53
二、职工福利费		66,307.59	65,856.99	450.60
三、社会保险费	861.00	1,407,558.01	1,404,908.48	3,510.53
其中：医疗保险费	798.00	1,124,636.14	1,122,296.00	3,138.14
工伤保险费		54,489.32	54,426.26	63.06
生育保险费		92,660.55	92,414.22	246.33
大病保险	63.00	135,772.00	135,772.00	63.00
四、住房公积金	533.00	339,445.00	337,800.00	2,178.00
五、工会经费和职工教育经费	8,081,721.12	124,146.12	2,452.83	8,203,414.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,083,115.12	8,931,867.69	8,719,006.74	8,295,976.07

**(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	23,703,358.28	5,768,246.54	29,464,779.24	6,825.58
2、失业保险费	203.20	54,067.53	53,944.37	326.36
3、企业年金缴费				
合计	23,703,561.48	5,822,314.07	29,518,723.61	7,151.94

其他说明：

□适用 √不适用

**38、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	166,421.93	1,196,081.42
消费税		
营业税	5,910.97	5,910.97
企业所得税	44,151.36	20,351.21
个人所得税	25,067.83	24,534.38
城市维护建设税	37,667.45	72,199.35
土地增值税	573,711.22	2,210,787.94
房产税	120,677.57	122,226.52
印花税	46,640.51	32,883.00
教育费附加	37,667.40	72,199.28
代扣税金	43,797.43	43,797.43
环保税	6,874.34	1,479.65
合计	1,108,588.01	3,802,451.15

其他说明：  
无

### 39、其他应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	988,729.17	278,229.17
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	10,668,915.22	36,241,262.77
合计	12,762,604.89	37,624,452.44

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	988,729.17	278,229.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	988,729.17	278,229.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
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：  
主要是历史遗留下的应付股利。

#### 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	2,633,722.62	28,973,414.26
公司林地承包费	3,109,905.57	2,500,516.93
保证金、押金、木材采伐等风险金	2,472,498.55	1,578,533.49
其他	2,452,788.48	3,188,798.09
合计	10,668,915.22	36,241,262.77

##### (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	2,372,302.66	按受益期分摊
南宁市泰安农林资源开发有限公司	400,000.00	逐步支付
合计	2,772,302.66	/

其他说明：

适用 不适用

#### 40、合同负债

##### (1). 合同负债情况

适用 不适用

##### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、持有待售负债

适用 不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

√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		
应付退货款		
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

其他说明：

□适用 √不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、租赁负债**

□适用 √不适用

**47、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	204,051,422.49	199,226,682.64
专项应付款		
合计	204,051,422.49	199,226,682.64

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股东长期借款	204,051,422.49	199,226,682.64
合计	204,051,422.49	199,226,682.64

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、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	2,300,000.00			2,300,000.00	与资产相关
合计	2,300,000.00			2,300,000.00	/

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	本期计入	本期计入其	其他	期末余额	与资产相关
------	------	-----	------	-------	----	------	-------

		增补助 金额	营业外收 入金额	他收益金额	变动		/与收益相 关
产品研发技术提升改造（景财发[2016]305号）	1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
5万m <sup>3</sup> 生态板建设项目（景财建[2017]111号）	900,000.00					900,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

### 51、其他非流动负债

适用 不适用

### 52、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

### 53、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 54、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	111,398,801.36			111,398,801.36
合计	285,192,506.06			285,192,506.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 55、 库存股

适用 不适用

#### 56、 其他综合收益

适用 不适用

#### 57、 专项储备

适用 不适用

#### 58、 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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,786,380.32			13,786,380.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、 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	-393,017,523.07	-398,225,301.71
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	-393,017,523.07	-398,225,301.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,853,821.36	-12,421,454.56
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	-394,871,344.43	-410,646,756.27

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。

## 60、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,967,412.06	42,985,164.74	32,733,513.13	32,273,112.71
其他业务	3,578,432.29	2,436,938.33	596,771.91	551,276.82
合计	50,545,844.35	45,422,103.07	33,330,285.04	32,824,389.53

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 61、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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	61,754.49	88,366.58
教育费附加	37,052.70	53,019.96
资源税		
房产税	133,230.48	250,034.36
土地使用税	218,518.89	279,251.49
车船使用税	3,360.00	357.50
印花税	63,080.51	27,972.96
环保税	8,418.54	2,291.42
地方教育费附加	24,701.80	35,346.64
土地增值税	573,711.22	
合计	1,123,828.63	736,640.91

其他说明：

无

## 62、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	61,828.01	112,563.66
运输费	38,109.23	20,209.00
其他	24,361.69	19,179.68
合计	124,298.93	151,952.34

其他说明：

无

**63、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	388,996.97	3,170,813.35
工资及福利费	2,631,655.02	2,069,524.95
养老统筹金	743,023.32	867,088.49
折旧	214,984.65	379,635.04
差旅费	153,199.27	194,117.57
接待费	102,022.90	108,538.12
其他	2,322,181.20	2,511,451.50
合计	6,556,063.33	9,301,169.02

其他说明：

无

**64、研发费用**

□适用 √不适用

**65、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	5,535,239.85	5,506,602.31
减：利息收入	-87,020.90	-21,911.50
加：其他支出	13,914.86	8,069.50
合计	5,462,133.81	5,492,760.31

其他说明：

无

**66、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	47,191.42	41,859.02
政府补助	637,300.00	280,000.00

合计	684,491.42	321,859.02
----	------------	------------

其他说明：  
无

#### 67、投资收益

适用 不适用

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 70、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	732,862.82	
其他应收款坏账损失	819,392.32	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,552,255.14	

其他说明：

上期应收账款坏账损失、其他应收账款坏账损失在资产减值损失项下列示。

#### 71、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	-41,843.08	-79,258.72
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	-41,843.08	-79,258.72
----	------------	------------

其他说明：

无

**72、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	4,042,226.80	34,760.66
合计	4,042,226.80	34,760.66

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外收入**

√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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		2,449,886.19	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	25,489.57	291,019.63	25,489.57
合计	25,489.57	2,740,905.82	25,489.57

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**74、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款及滞纳金		165.74	
其他	12,316.00	360,840.39	12,316.00
合计	62,316.00	361,006.13	62,316.00

其他说明：

无

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	74,981.92	
递延所得税费用		
合计	74,981.92	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 76、其他综合收益

适用 不适用

## 77、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	8,964,546.46	10,200,000.00
交回社会保险	231,110.61	124,467.18
现金还借款		51,877.99
利息收入	86,900.97	21,911.50
租赁费	626,198.70	699,352.48
收其他往来款	35,218,081.56	2,722,790.80
合计	45,126,838.30	13,820,399.95

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
差旅费	160,934.16	236,006.31
业务接待费	79,778.20	51,945.48
手续费	13,914.86	8,382.06
培训费		8,724.00
退保金		812,070.00
预支款		114,614.20
租赁费	698,244.10	
其他往来款	43,527,994.02	1,626,529.53
合计	44,480,865.34	2,958,271.58

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
偿还股东借款及利息	25,000,000.00	358,875.00
合计	25,000,000.00	358,875.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 78、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,017,261.49	-12,519,366.42
加：资产减值准备	-1,510,412.06	79,258.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,675,383.11	4,489,604.17
无形资产摊销	323,027.57	332,607.42
长期待摊费用摊销	14,908.68	14,908.68

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）	-4,042,226.80	
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）	5,535,239.85	5,506,602.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,678,547.97	4,090,762.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,227,189.65	-8,772,964.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,559,140.63	13,838,792.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,031,840.09	7,060,205.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,107,170.27	13,074,787.19
减：现金的期初余额	55,457,860.36	7,228,195.20
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	4,649,309.91	5,846,591.99

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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	60,107,170.27	55,457,860.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,107,170.27	55,457,860.36
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	60,107,170.27	55,457,860.36
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 81、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 82、套期

适用 不适用

#### 83、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产品研发技术提升改造（景财发[2016]305号）	2,800,000.00	递延收益	280,000.00
5万m³生态板建设项目（景财建[2017]111号）	900,000.00	递延收益	
2018年工业攻坚暨稳增长资金（普工信发（2019）11号）	357,300.00	其他收益	357,300.00

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无



**84、其他**

适用 不适用

**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

公司于 2019 年 3 月 4 日、2019 年 3 月 20 日分别召开第七届董事会第一次临时会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司以自有或自筹资金出资在北京、上海和舟山分别设立全资子公司，注册资本均为 5,000 万元人民币。

2019 年 4 月 3 日、2019 年 5 月 5 日、2019 年 5 月 8 日，公司分别完成了全资子公司福誉企业管理（北京）有限公司、福港能源（舟山）有限公司、福港能源（上海）有限公司的工商注册登记，并取得了《营业执照》。

合并范围新增上述三家子公司。

**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	
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
景谷林茂林业有限公司	云南景谷	景谷县林纸路 201 号	生产	100		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		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		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		设立
福港能源(舟山)有限公司	浙江	中国(浙江)自由贸易试验区舟山高市定海区舟山港综合保税区企业服务中心 301-13270 室	贸易	100		设立
福港能源(上海)有限公司	上海	上海市奉贤区联合北路 215 号第 2 幢 1407 室	贸易	100		设立
福誉企业管理(北京)有限公司	北京	北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 1 号楼 10 层 1 单元 1101 室 7465 号	贸易及咨询	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (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	-163,440.13		-3,394,761.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (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	1,073.83	231.99	1,305.82	2,060.22		2,060.22	1,073.17	239.63	1,312.8	2,030.88		2,030.88

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		-36.32	-36.32	16.93	0.35	-21.76	-21.76	0.04

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

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:美元

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(%)
周大福投资有限公司	北京市朝阳区呼家楼(京广中心)1号楼29层07-08室	投资	30,000	55.00	55.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人郑家纯

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业(有限合伙)	参股股东
重庆小康控股有限公司	参股股东
北京澜峰资本管理有限公司	参股股东

其他说明

小康控股与澜峰资本为一致行动人。

**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	2016-08-18	2020-12-31	
重庆小康控股有限公司	90,000,000.00	2016-08-31	2020-12-31	
重庆小康控股有限公司	90,000,000.00	2016-12-16	2020-12-31	
周大福投资有限公司	10,000,000.00	2018-10-10	2019-10-09	
周大福投资有限公司	10,000,000.00	2018-12-07	2019-10-09	
周大福投资有限公司	10,000,000.00	2018-12-20	2019-10-09	
周大福投资有限公司	20,000,000.00	2019-06-05	2019-10-09	

**(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
长期应付款	重庆小康控股有限公司	204,051,422.49	199,226,682.64

**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

###### (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). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,957,073.46
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,957,073.46
1 至 2 年	710,440.05
2 至 3 年	
3 年以上	7,057,683.12
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,725,196.63

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,725,196.63	100	7,326,580.80	62.49	4,398,615.83	24,075,900.94	100.00	7,908,594.01	32.85	16,167,306.93
其中：										
组合1	11,725,196.63	100	7,326,580.80	62.49	4,398,615.83	24,075,900.94	100.00	7,908,594.01	32.85	16,167,306.93
合计	11,725,196.63	/	7,326,580.80	/	4,398,615.83	24,075,900.94	/	7,908,594.01	/	16,167,306.93

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,957,073.46	197,853.67	5.00
1-2年	710,440.05	71,044.01	10.00
2-3年			
3年以上	7,057,683.12	7,057,683.12	100.00
合计	11,725,196.63	7,326,580.80	62.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,908,594.01	173,940.74	755,953.95		7,326,580.80
合计	7,908,594.01	173,940.74	755,953.95		7,326,580.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
景谷春林造林有限公司	755,953.95	按协议正常收回
合计	755,953.95	/

其他说明：

无

### (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：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
景谷慧通木业有限责任公司	2,742,454.66	23.39	137,122.73
宜兴市一洲木业有限公司	1,484,693.49	12.66	1,484,693.49
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	12.36	1,449,451.26
景谷金豆生物质科技有限公司	1,214,618.80	10.36	60,730.94
高加雄	1,169,184.92	9.97	1,169,184.92
合计	8,060,403.13	68.74	4,301,183.34

### (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

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,356,781.40	54,043,645.10
合计	91,356,781.40	54,043,645.10

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	77,725,461.82
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	77,725,461.82
1 至 2 年	19,421,484.91
2 至 3 年	47,820.32
3 年以上	30,358,900.98
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	127,553,668.03

## (2). 按款项性质分类

√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
往来款	124,029,311.35	58,993,220.75
押金及保证金	2,038,301.88	4,507,718.14
资产租用及转让、承包费	81,219.11	18,200,000.00
其他	1,404,835.69	1,032,559.87
合计	127,553,668.03	82,733,498.76

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	28,689,853.66			
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,417,032.96			
本期转回	910,000.00			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	36,196,886.62			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	28,689,853.66	8,417,032.96	910,000.00		36,196,886.62
合计	28,689,853.66	8,417,032.96	910,000.00		36,196,886.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
景谷森达国有资产经营有限责任公司	910,000.00	按协议正常收回
合计	910,000.00	/

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 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
福港能源（舟山）有限公司	子公司往来款	55,700,000.00	1年以内	43.67	2,785,000.00
景谷永恒木业有限公司	子公司往来款	38,454,831.11	3年以内	30.15	3,155,277.66
江城茂源林业有限公司	子公司往来款	18,743,718.86	5年以内	14.69	16,275,303.47
景谷林威林化有限公司	子公司往来款	2,462,917.52	2年以内	1.93	224,733.13
景谷林之海炭业有限公司	子公司往来款	2,364,183.30	4年以内	1.85	1,308,679.18
合计	/	117,725,650.79	/	92.29	23,748,993.44

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (9). 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	41,908,839.67	1,200,000.00	40,708,839.67	40,490,876.41	1,200,000.00	39,290,876.41
对联营、合营企业投资						
合计	41,908,839.67	1,200,000.00	40,708,839.67	40,490,876.41	1,200,000.00	39,290,876.41

## (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
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
景谷永恒木业有限公司	29,732,267.64	1,417,963.26		31,150,230.90		
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	2,058,608.77			2,058,608.77		
合计	40,490,876.41	1,417,963.26		41,908,839.67		1,200,000.00

## (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****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,009,128.59	4,702,074.03	923,343.92	768,705.58
其他业务	368,413.48	375,934.35	2,101,886.15	2,100,418.81
合计	8,377,542.07	5,078,008.38	3,025,230.07	2,869,124.39

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**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	4,042,226.80	
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）	637,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		



位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	663,934.61	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,826.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	5,306,634.98	

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	-5.32	-0.014	-0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-20.56	-0.055	-0.055

---

股东的净利润			
--------	--	--	--

**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2019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。

董事长：程霄

董事会批准报送日期：2019年8月26日

### 修订信息

适用 不适用