

公司代码：600265

公司简称：ST 景谷

云南景谷林业股份有限公司

2022 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性、准确性、完整性，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、公司负责人许琳、主管会计工作负责人周坚虹及会计机构负责人(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、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

1、公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中的相关内容。

2、公司 2019 年、2020 年、2021 年连续三年扣除非经常性损益后的净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度财务会计报告的审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司继续被实施“其他风险警示”处理。

十一、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	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有董事长签名的2022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的原稿。

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
财政部	指	中华人民共和国财政部
周大福投资、周投	指	周大福投资有限公司
磁晖沛瞳	指	杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）
北京福誉	指	福誉企业管理（北京）有限公司
福港上海	指	福港能源（上海）有限公司
福港舟山	指	福港能源（舟山）有限公司
永恒木业	指	景谷永恒木业有限公司
林威林化	指	景谷林威林化有限公司
绿林科技	指	景林绿色科技（天津）合伙企业（有限合伙）
西藏福恒	指	西藏林芝福恒珠宝金行有限公司
兴发林化	指	景谷兴发林化有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	许琳

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王秀平	梁丽华
联系地址	云南省昆明市盘龙区王旗营路 89 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	云南省普洱市景谷县林纸路201号
公司办公地址	云南省普洱市景谷县林纸路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	jglyxzb@sina.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》
登载半年度报告的网站地址	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

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	39,186,768.60	34,491,087.94	13.61
归属于上市公司股东的净利润	-8,526,253.61	-9,172,032.99	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	-8,587,312.16	-11,349,425.31	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-45,408,973.70	8,484,138.92	-635.22
	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	169,509,110.25	177,587,934.25	-4.55
总资产	295,416,438.26	311,957,033.37	-5.30

(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)	-0.065	-0.071	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.065	-0.071	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.066	-0.087	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.91	-24.80	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-4.95	-30.68	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 635.22%，主要是支付因债务豁免产生的企业所得税所致。

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	1,099.56	
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	280,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,041.01	
合计	61,058.55	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业介绍

公司所处行业属于林业产业，其业务范围较广、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。报告期内，公司主要从事林化产品加工和人造板制造，木材采运及林业、农业技术研发、能源贸易等业务。公司的林化业务和其他属于“C-制造业-26-化学原料和化学制品制造业-266-专用化学产品制造行业-2663-林产化学产品制造”行业；公司的人造板业务属于“C-制造业-20-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-202-人造板制造”行业。

（二）主营业务情况说明

1、人造板制造行业

（1）行业发展概况

人造板是以木材为原材料，经过一系列的机械加工分离成各种原材料，通过各种类别的胶粘剂或不添加胶粘剂合成或压制而成，主要品类有胶合板、纤维板、刨花板和其他板材。人造板因其资源利用率高、原材料要求较低等特点广泛运用于建筑装饰、木制家具制造行业。

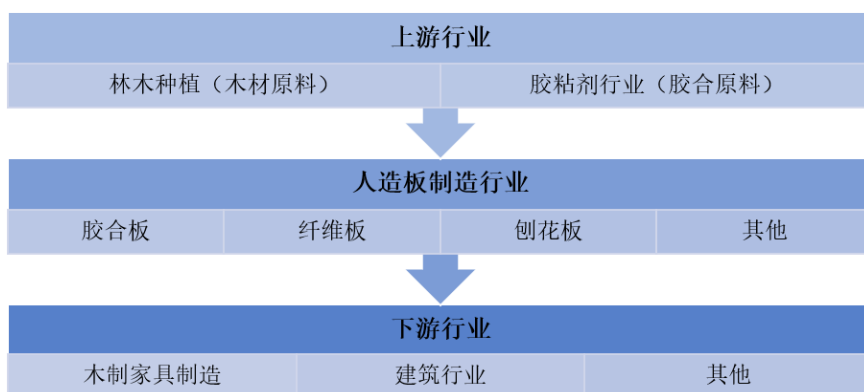
在生产能力方面，根据《中国人造板产业报告 2021》数据显示，2015 年-2020 年，我国人造板产量总体保持增长态势，仅在 2017 年出现产量下滑，年复合增长率为 1.63%。2020 年，我国人造板产量高达 3.11 亿立方米，创历史新高，其中胶合板类产品总生产能力约 2.56 亿立方米，同比增长 11.8%，是人造板总生产能力增长的主要贡献因素。

在消费市场方面，根据《中国人造板产业报告 2021》数据显示，2015 年-2020 年间，我国人造板消费量总体保持稳定增长态势，年复合增长率为 1.77%，仅在 2018 年出现消费量下降的情形。2020 年，我国人造板消费量高达 2.96 亿立方米，其中胶合板类产品占全部人造板产品消费量的 62.7%，是我国人造板的主要消费品种。

未来，我国人造板制造业将加快产业升级，提高生产装备水平，进而提高生产能力与产品质量，实现行业的高速、高质量发展。

（2）产业链分析

人造板制造行业的上游为林木种植行业和化学胶合剂行业，下游行业为木制家具制造、建筑行业等，产业链图示如下：



从上游来看，原材料价格的波动对本行业具有较强的关联性，木材价格上涨，将相应提高本行业的生产成本，而人造板行业集中度低，对下游客户的转移定价能力较弱，行业利润会受到较大影响。同时，受森林资源保护政策的限制，我国森林砍伐控制严格，故对进口木材的依赖程度较高，国际政治环境的复杂化与新冠疫情将对本行业的原料供应稳定性造成一定影响。

从下游来看，我国房地产行业受政策影响波动较大，木制家具和人造板的需求会同频共振，随着新房装修、旧房翻新、家具更替的存量市场稳步扩大，人造板市场需求将同步增长；近几年我国对于城市基础设施、公共服务设施建设的投入快速增长，对于人造板的需求逐步提升，一定程度上抵消了房地产市场疲软对人造板制造业的影响。整体来看，未来人造板行业发展稳定。

2、林产化学品制造业

（1）行业发展概况

林产化学品制造业指将森林植物资源经过化学或生物技术加工，生产出国民经济和人民生活所需要的产品。

我国的林产化学品制造业发展迅速，产业规模较大，产品品类众多，已形成了较为完善的产业体系，是全球林化产品的主要生产国之一。近年来，随着我国林产化学品制造业的快速发展，我国的森林资源综合利用率和产品附加值不断提高，林产化工产业的规模迅速扩大，全行业营业收入总额由 2010 年的 350 亿元增长至 2019 年的 1,051 亿元，年均复合增长率为 17%，其中松香、活性炭等主要林化产品的产量和出口量均居世界第一。

①松香市场概况

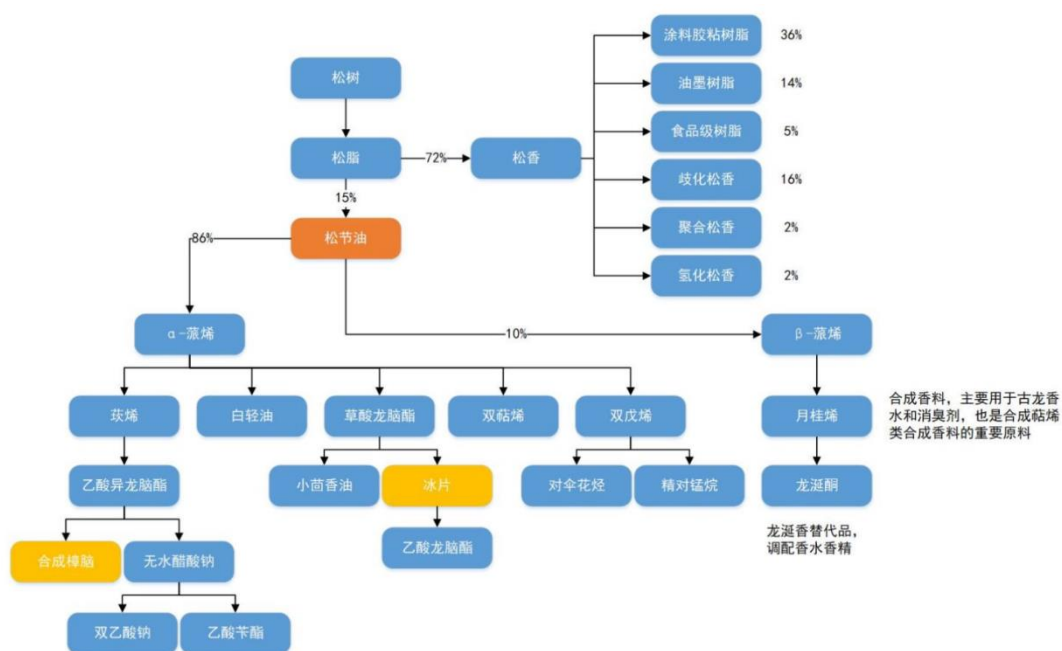
松香是林化产品的主要品类，对松香进行深加工可得到涂料胶粘树脂、油墨树脂、食品级树脂、歧化松香、聚合松香、氢化松香等产品，可广泛运用于胶粘剂工业、橡胶工业、油漆涂料工业、医药工业及食品工业等领域。根据《中国林业和草原年鉴》数据显示，2011-2019 年我国松香类产品产量呈现先增长再下降后增长的波动趋势，在 2016 年我国松香产量最高达 183.9 万吨。2019 年我国松香类产品产量为 143.9 万吨，同比上年增长 1.27%。从生产区域看，根据上游松树资源的区域性特点，广西、云南、江西和福建为中心的松香产业集聚区域已经形成，是我国松香的主要产区地。

②松节油市场概况

松节油是松脂经初加工环节制取松香过程中产生的另一个产品，是我国重要的精细化工生产原料之一。根据制备方法的不同，松节油可划分为脂松节油、硫酸盐松节油、木松节油和干馏松节油，目前我国松节油的主要来源为脂松节油。松节油的主要成分为 α -蒎烯和 β -蒎烯，对其进行深加工后可得到松油醇、合成樟脑、冰片等化学产品，广泛应用于日化用品、医药、油墨和香精工业生产中。根据数据显示，我国松节油产品产量由2012年的18.7万吨增长至2019年的23万吨，年复合增长率为1.73%，总体产量因松脂资源的供应量变动存在一定波动性。

(2) 产业链分析

林产化学品制造业的上游为林木种植行业，下游应用领域广泛，主要有日化行业、医药行业、涂料油墨行业、化妆品行业等，产业链图示如下：



从上游看，我国拥有丰富的松树资源，主要分布在广西、云南、广东、福建等地，其中广西的马尾松和云南的思茅松的松脂品质较好，是我国松脂的主要产地。总体上，我国松树资源丰富，松脂供应稳定，松脂采购价格受市场供需影响，存在季节性波动。

从下游看，对松香和松节油进行深加工可得到油墨树脂、歧化松香和松冰片、合成樟脑等产品。其中松香加工成的油墨树脂、涂料胶粘树脂、食品级树脂可应用于油墨工业、橡胶工业及食品工业等领域，市场需求旺盛。松节油经深加工后得到的合成樟脑、冰片、松油醇等化学物质，广泛应用于香精、医药、塑料、日化行业中，且在医药、香精香料生产中可替代性小，需求刚性较大。随着我国经济发展和下游行业的日益增长，松香、松节油等林化产品制造业具有较大的市场空间。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 地理资源优势

公司所在地景谷县森林资源丰富，景谷县所处的普洱市共有林地面积 5,399.61 万亩，森林覆盖率达 74.59%，森林面积 4,955.82 万亩，森林蓄积量 3 亿立方米，是云南重要的林区和木材生产基地。景谷县林业用地 964 万亩，有林地面积 882 万亩，森林覆盖率达 80.69%，活立木蓄积量 6,054 万立方米，丰富的森林资源为公司发展林板和林化业务提供了原材料供应保障。

在我国实施天然林全面禁伐政策之后，普洱市成为全国重要的木材生产基地之一，景谷县是普洱市森林资源储备最多的县城。丰富的森林资源能够为人造板生产提供原材料供应保障，确保公司人造板产业运营稳步发展。

思茅松材质优良，产脂量高，是松香、松节油等林化产品重要的原料树种。普洱市拥有思茅松面积 2 千余万亩，具有独特的资源优势，是我国松香的重点产区。公司拥有 27 万亩思茅松天然林核心基地和 5 万余亩思茅松合作造林，丰富的松脂资源能够为公司松香、松节油、歧化松香等林化业务的持续经营提供原料保障，有利于公司构建完整的产业链。

（二）品牌优势

公司深耕人造板、松香和松节油市场 20 余年，拥有良好的口碑和市场认可度，具有一定的品牌知名度，是西南地区有竞争力的人造板和林化产品制造企业。公司一直重视品牌建设，其“海帆”牌脂松香曾荣获“消费者信得过产品”、“中华驰名商标”、“云南省名牌产品”等荣誉称号；“航天”牌人造板产品凭借其优良的品质，在西南地区享有较高的信誉，是众多建材业主的首选产品，被评为“云南省名牌产品”。

目前，公司已建成品种齐全、规格完备的人造板产品生产体系，凭借丰富的生产制造经验和高质量的产品，赢得了“大自然”家居等的信赖和认可，并与之建立了长期的战略合作关系。与此同时，公司综合利用伐区“三剩物”、废弃物和加工厂边角废料等原料，做好节能减排的社会责任，为企业的可持续发展赋能。

（三）政策优势

打造现代林产业是普洱市“十四五”时期的重点工作之一。普洱市发展改革委编制印发了《普洱市国民经济和社会发展的“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称《纲要》），提出“实施森林质量精准提升工程，加快产业基地建设，打造以林浆纸为主，林板林化为两翼，林业金融和林下资源综合利用为补充的现代林产业集群，把现代林产业培育成具有竞争优势的千亿级产业，到 2025 年，现代林产业综合产值突破 500 亿元”。该《纲要》还提出要“优化提升林化产业，积极引进高新技术和设备，对现有松脂加工企业进行技术改造与产能提升，引进松香改性歧化松香、食用松香、冰片、樟脑、高档香精香料等精深加工项目，推进林化产品全产业链发展”。

2021 年下半年，公司完成了林板技改项目；歧化松香项目于 2022 年 7 月份投产，进入试生产阶段，以上项目与普洱市鼓励性政策相契合，有利于进一步优化公司人造板和林化业务产品结构，增强核心业务竞争实力，弥补部分低端产品盈利短板，提升公司持续经营能力。

（四）管理优势

经过 20 多年发展，公司已建立了完整的采购、生产、销售等业务体系，制定了一系列规章制度规范公司日常决策、管理、经营等活动，促进公司健康发展。在经营决策方面，公司建立了扁平式的管理组织架构，大幅提高各环节信息传递速度和决策效率，帮助公司快速应对市场变动，适时调整战略布局。公司还拥有优秀的管理团队，公司主要管理层人员具有丰富的管理经验，对林产工业具有深刻的理解，能够积极挖掘市场潜力，整合优势资源。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，公司在疫情反复加上国内外经济下行压力依然较大的情况下，坚定不移地以“不断提高上市公司质量，为股东和社会创造价值”为使命，围绕经营计划和战略目标，立足林业主业，采取多项措施推动生产经营持续发展。报告期内，公司实现营业收入 3,918.68 万元，比上年同期增加 469.57 万元，增幅 13.61%，实现净利润-852.63 万元，比上年同期减亏 64.58 万元。

1、进一步推进林板主业精细化管理、产品结构调整及技术改造

一是以成本管理为核心，实施精细化管理。根据林板产品类型，合理调配、综合利用原材料，降低生产成本；合理配置生产人员，加强质量及细节管理，提高生产效率；二是根据市场需求，积极调整产品结构，以生产单板、胶合板、细木工板产品为主；三是投入技改资金，对部分生产线相关安全设备设施进行改造修复，节能降耗的同时保障安全生产。

2、稳定林化业务，推进深加工技改，延伸林化产品产业链

一是与兴发林化签署了《租赁协议》、《委托生产协议》及《商标使用许可合同》，保障林化业务的稳定性和持续性。截至 2022 年 6 月 30 日，公司共生产松香 1,095.16 吨，松节油 219.03 吨，实现销售收入 1,011.26 万元，同比上年增长 216.90%；二是积极推进林化深加工业务，2021 年 10 月，公司启动歧化松香技改工作。2022 年 4 月开始进行歧化松香生产技术改造，2022 年 7 月正式进入试生产阶段，技改总投资 500 万元。

3、做好林地确权、管护，推进森林资源开发利用

一是持续加强对森林资源的管护，加大巡查、宣传力度，落实各项措施；二是组织干部、员工对合作造林林地林木现状进行摸底调查核实，确保公司森林资产安全及可持续发展；三是通过摸底调查，结合实际情况，组织专业人员对符合采伐政策的林地林木实施采伐，切实保障公司生产发展需要。

4、持续优化销售策略，积极开发终端客户

一是在 2021 年建立的较为稳定的销售模式和销售网络基础上，结合市场实际，积极开发终端客户，进一步拓展销售渠道；二是面对市场经济下行压力，加大销售力度；三是精细划分区域市场，加强管理，严格落实销售人员的目标责任。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 3,918.68 万元，比上年同期增加 13.61%。

5、加强原料长期供应，采取灵活的原料采购措施

面对原料上涨，成本增加的情况，为保证生产原料供应，公司采取了较为灵活的采购措施：一是签订长期供应合同，确保供应和贮备；二是采购价格根据定价原则结合市场灵活调整；三是加强原料质量控制。

6、严格落实安全环保工作，保障企业平稳运行

一是调整充实公司安全委员会，全面落实安全生产责任；二是加强日常巡查管理和环保设施改造工作，开展持证培训、职业病宣传、防治培训等；三是及时落实县级消防限期隐患整改通知，与县级安全部门签订安全、消防等责任状；四是严防严控新冠肺炎疫情，按照当地防疫政策和措施严格执行和落实。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	39,186,768.60	34,491,087.94	13.61
营业成本	37,538,223.69	34,360,317.44	9.25
销售费用	135,910.16	239,697.36	-43.30
管理费用	8,266,428.20	7,428,341.00	11.28
财务费用	-412,739.43	4,468,327.84	-109.24
经营活动产生的现金流量净额	-45,408,973.70	8,484,138.92	-635.22
投资活动产生的现金流量净额	-464,788.15	-3,400,382.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	51,270,199.16		100.00

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期减少 43.30%，主要是本期销售考核模式改变所致。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 109.24%，主要是上期计提 2.2 亿债务利息所致。

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 635.22%，主要是支付因债务豁免产生的企业所得税所致。

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变化的主要原因是本期歧化松香设备技术改造尚未到达完工进行工程结算支付。

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期增加，主要是本期收到股东方借款所致。

2 本期公司业务类型、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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	20,647,651.01	6.99	47,528,134.53	15.24	-56.56	主要是收回货款所致
在建工程	4,654,000.00	1.58			100.00	主要是本期计入歧化松香技改项目所致
使用权资产	6,532,974.99	2.21	2,487,833.60	0.80	162.60	主要是本年租入房产及设备使用权所致
租赁负债	5,159,231.13	1.75	941,934.25	0.30	447.73	主要是本年租入房产及设备使用权所致
预付款项	1,378,451.56	0.47	430,031.02	0.14	220.55	主要是按期结算材料预付款项增加所致
其他应收款	1,027,986.85	0.35	607,569.22	0.19	69.20	主要是支付代理保证金所致
长期待摊费用	273,031.49	0.09	34,338.71	0.01	695.11	主要是分期摊销保险费所致
应付账款	12,235,435.21	4.14	27,035,015.74	8.67	-54.74	主要是支付应付材料款所致
预收款项	1,526,674.57	0.52	860,134.35	0.28	77.49	主要是收到货款所致
应交税费	1,681,760.87	0.57	50,454,492.79	16.17	-96.67	主要是缴纳税款所致
一年内到期的非流动负债	50,698,495.92	17.16	1,238,633.43	0.40	3,993.10	主要是收到股东方借款所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

详见本报告“第十节、九、1、（1）企业集团的构成”。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、宏观经济波动风险

公司从事胶合板生产与销售，主要应用建筑、房地产、装饰装修等行业，与行业状况、宏观经济环境、居民收入水平以及消费者需求等因素具有较强的关联性。近年来，受房地产调控、疫情影响，市场需求放缓。若未来宏观经济走势、行业景气度下行，公司所处人造板行业市场需求降低，相关产品的销售数量或价格可能会受到不同程度的影响，进而对公司经营业绩造成不利影响，导致收入下降。

公司林化业务生产销售的松香、松节油、歧化松香，主要应用于胶粘剂行业、涂料行业、油墨行业、合成橡胶及合成塑料行业、电子化学品行业以及食品与化妆品行业等。若未来宏观经济走势、行业景气度下行，将导致公司所处林化行业市场产品需求和价格下降，使公司营收达不到预期。

2、原材料供应风险

公司所处林业产业，主要原料是原木、松脂，若未来出现林业政策调整、原材料供应减少，价格波动范围加大，市场供求关系发生变化等情形，导致原木和松脂供应不稳定，公司面临收入下降，业绩下滑的风险。

3、市场竞争加剧的风险

我国人造板行业企业多为中小型企业，市场集中度较低、行业竞争激烈。随着环保标准要求进一步提升，业内优质企业不断加大市场整合力度，部分缺乏核心竞争力的企业将会陆续退出，呈现市场份额向优质企业不断集中的趋势。若公司未来不能进一步提升品牌影响力和自身竞争优势，经营将会处于被动地位。

公司所处普洱市，林化加工企业数量多，规模小，竞争激烈。若公司未来不能在原料供应、生产规模、技术提升等方面取得优势，盈利水平和收入将会面临很大挑战。

4、新冠肺炎疫情反复带来的风险

疫情防控常态化将给公司的经营带来新的挑战，市场开拓、产品销售及运输受到一定影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 17 日	www. sse. com. cn	2022 年 2 月 18 日	会议通过了以下议案： 1、关于选举董事的议案 1.01 许琳 1.02 曾安业 1.03 刘皓之 1.04 陈凯 2、关于选举独立董事的议案 2.01 施谦 2.02 牛炳义 2.03 李红红 3、关于选举监事的议案 3.01 冯征 3.02 林文刚
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn	2022 年 5 月 19 日	会议通过了以下议案： 1、2021 年度董事会工作报告 2、2021 年度监事会工作报告 3、2021 年度财务决算报告 4、《2021 年年度报告》及摘要 5、2021 年度利润分配方案 6、关于 2022 年度公司董事薪酬的议案 7、关于 2022 年度公司监事薪酬的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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
陈凯	董事	选举
林文刚	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、经公司第七届董事会 2022 年第一次临时会议及 2022 年第一次临时股东大会选举，陈凯先生当选为公司董事；

2、经公司第七届监事会 2022 年第一次临时会议及 2022 年第一次临时股东大会选举，林文刚先生当选为公司监事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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	
不适用	

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2022年5月23日，普洱市生态环境局景谷分局（以下简称“景谷环保局”）向景谷永恒木业有限公司（以下简称“永恒木业”）下发了《普洱市生态环境局景谷分局行政处罚决定书》（景环罚字【2022】14号）。景谷环保局认定：永恒木业现场检查时发现，公司于2016年编制了项目环境报告表并备案的年产5万立方米生态板建设项目未按要求开展竣工环境保护验收违法事实存在。企业态度端正、积极配合，未造成严重后果。景谷环保局决定对永恒木业作出如下行政处罚：1、责令按要求开展竣工环境保护验收；2、罚款人民币25万元。

截至本报告披露日，永恒木业已缴纳了全部罚金，并组织专家组对上述项目进行现场验收且验收已通过。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司不属于环保部门监管的重点排污单位（含控股子公司），子公司景谷永恒木业有限公司依法取得排污许可证。

报告期内，公司排放的污染物主要是人造板生产过程中产生的少量的废水、废气和噪声，公司排污总量控制在许可范围内，“三废”排放达标，治理符合规范要求，未发生过环境污染事件。

公司设有专职部门和专职人员负责环境保护管理工作，每年都按规定委托有资质的监测机构进行生产现场环境监测，同时按照当地环境政策的要求，按时完成排放污染物许可证年检和环境保护税的缴纳，曾多次获得地方排放达标先进单位荣誉。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司持续巩固脱贫攻坚成果，推进乡村振兴的各项工作，切实履行挂包责任，严格落实“四个不摘”工作要求，在公司、村委会、挂包单位暖里村的共同努力下，暖里村各项乡村振兴工作取得较好成效，公司挂包农户未发生返贫情况。具体工作情况如下：

(一) 严格落实挂包帮扶责任。公司主要领导按照脱贫攻坚成果巩固工作要求，深入挂包村、社、农户家入户开展遍访工作，围绕“一达标、两不愁、三保障”及饮水安居工程，完成了巩固成果、贫困退出大排查等工作。

(二) 切实巩固脱贫攻坚成果。对村民小组，特别是公司挂包 11 户脱贫户进行实地查看，从产业发展、农村人居环境、基础设施建设等方面进行评估，并形成台账。

(三) 推进产业发展助力乡村振兴。为助力乡村振兴，结合公司“企业+农户”的经营模式，公司与挂包单位暖里村尝试开展合作造林，帮助农户致富。

(四) 关注挂包户群众健康。提醒协助挂包户按要求开展预防和免费体检，公司 11 户建档立卡贫困人员 100%参加了基本医疗保险和大病保险，家庭医生签约率 100%。

(五) 关注挂包户子女教育。在全面落实国家义务阶段“两免一补”政策的基础上，公司协助建档立卡家庭学生申请教育扶贫补助，使贫困家庭子女能安心上学，家庭不因子女上学而致贫、返贫。

(六) 帮助公司建档立卡户中符合养老参保条件的群众 100%参加养老保险。

(七) 帮助符合最低生活保障的挂包农户做到应保尽保。

(八) 督促农户做好个人、家庭卫生，做好防疫工作，营造干净整洁的家庭环境，逐步帮助暖里村打造生态文明的新农村。

第六节 重要事项

一、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	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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>本次权益变动完成后，上市公司将继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；</p> <p>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；</p>	2018年7月4日	否	是	不适用	不适用

			<p>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。</p> <p>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>						
收购报告或权益变动报告中所作承诺	其他	周大福投资	<p>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：</p> <p>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股权控制关系期间：</p> <p>（一）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>（二）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>（三）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。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。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。</p>	2018年7月4日	否	是	不适用	不适用	
收购报告或权益变动报告中所作承诺	其他	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>（一）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</p>	2018年7月4日	否	是	不适用	不适用	

		<p>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>(二) 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权益。</p> <p>(三) 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>(四) 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>					
--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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

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
公司于 2022 年 5 月 30 日召开第八届董事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》。同意公司向控股股东周大福投资有限公司申请借款，借款额度为 5,000 万元，借款利息为 0，借款期限为 1 年，无需公司提供抵押或担保，并授权公司管理层代表公司办理并签署有关合同文本及文件。	详见公司于 2022 年 5 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《关于向控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2022-032）。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

2022 年 1 月 26 日，云南景谷林业股份有限公司（以下简称“公司”）召开第七届董事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于签订〈租赁协议〉及〈委托生产协议〉暨关联交易的议案》。为全面发展公司林化产业，董事会同意全资子公司景谷林威林化有限公司（以下简称“林威林化”）与景谷兴发林化有限公司签订《租赁协议》及《委托生产协议》，上述交易构成关联交易。董事会在不超 2,000 万元额度范围内授权公司管理层及子公司林威林化管理层签署相关文件并办理相关事项，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。详见公司于 2022 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《关于签订〈租赁协议〉及〈委托生产协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2022-008）。

(七) 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

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,651
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
周大福投资有 限公司	0	71,389,900	55.00		无	0	境内非国有 法人
杭州磁炬沛瞳 投资管理合伙 企业（有限合 伙）	0	12,078,153	9.31		质押	3,238,773	其他
谢志敏	0	2,677,786	2.06		无	0	境内自然人
吴达	0	1,845,000	1.42		无	0	境内自然人
朱立锋	-627,900	1,590,176	1.23		无	0	境内自然人
王坚宏	0	1,079,588	0.83		无	0	境内自然人

杨栋斐	0	590,200	0.45		无	0	境内自然人
胡月婷	111,400	580,400	0.45		无	0	境内自然人
陈卉	58,500	541,500	0.42		无	0	境内自然人
罗新群	3,000	503,700	0.39		无	0	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			
谢志敏	2,677,786		人民币普通股	2,677,786			
吴达	1,845,000		人民币普通股	1,845,000			
朱立锋	1,590,176		人民币普通股	1,590,176			
王坚宏	1,079,588		人民币普通股	1,079,588			
杨栋斐	590,200		人民币普通股	590,200			
胡月婷	580,400		人民币普通股	580,400			
陈卉	541,500		人民币普通股	541,500			
罗新群	503,700		人民币普通股	503,700			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	周大福投资与磁晖沛瞳不存在关联关系，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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2022年6月30日

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	28,801,156.48	23,313,765.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	20,647,651.01	47,528,134.53
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,378,451.56	430,031.02
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	1,027,986.85	607,569.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	187,996,993.76	191,551,342.86
合同资产			
持有待售资产	七、11	2,506,158.21	2,506,158.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	575,355.16	783,986.80
流动资产合计		242,933,753.03	266,720,987.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	22,052,889.77	23,350,138.78
在建工程	七、22	4,654,000.00	

生产性生物资产	七、23	2,771,821.20	2,771,821.20
油气资产			
使用权资产	七、25	6,532,974.99	2,487,833.60
无形资产	七、26	16,197,967.78	16,591,913.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	273,031.49	34,338.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,482,685.23	45,236,045.73
资产总计		295,416,438.26	311,957,033.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	12,235,435.21	27,035,015.74
预收款项	七、37	1,526,674.57	860,134.35
合同负债	七、38	26,143,175.98	24,743,175.98
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、39	9,148,023.22	9,935,252.10
应交税费	七、40	1,681,760.87	50,454,492.79
其他应付款	七、41	14,507,917.34	13,871,049.11
其中：应付利息			
应付股利	七、41	1,104,960.50	1,104,960.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	50,698,495.92	1,238,633.43
其他流动负债			
流动负债合计		115,941,483.11	128,137,753.50
非流动负债：			
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	七、47	5,159,231.13	941,934.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	900,000.00	1,180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	8,909,264.37	9,022,322.35
非流动负债合计		14,968,495.50	11,144,256.60
负债合计		130,909,978.61	139,282,010.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	465,429,307.40	465,429,307.40
减：库存股			
其他综合收益	七、57	63,170.55	-337.16
专项储备	七、58	514,458.45	130,536.55
盈余公积	七、59	13,786,380.32	13,786,380.32
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-440,084,206.47	-431,557,952.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		169,509,110.25	177,587,934.25
少数股东权益		-5,002,650.60	-4,912,910.98
所有者权益（或股东权益）合计		164,506,459.65	172,675,023.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		295,416,438.26	311,957,033.37

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：云南景谷林业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,458,229.97	2,009,438.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	353,968.55	543,316.35
应收款项融资			
预付款项		352,395.86	126,034.27
其他应收款	十七、2	79,989,577.64	82,005,873.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		146,843,560.67	146,925,867.02
合同资产			
持有待售资产		2,506,158.21	2,506,158.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			234,799.86
流动资产合计		231,503,890.90	234,351,487.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	51,098,839.67	51,098,839.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,314,281.91	3,403,204.07
在建工程			
生产性生物资产		2,771,821.20	2,771,821.20
油气资产			
使用权资产		199,969.00	218,248.78
无形资产		14,333,701.38	14,645,728.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,718,613.16	72,137,841.92
资产总计		303,222,504.06	306,489,329.36
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,390,032.43	2,944,521.80
预收款项		549,947.13	498,157.77
合同负债		23,343,175.98	22,743,175.98
应付职工薪酬		8,544,434.37	8,817,460.72
应交税费		540,718.01	49,115,782.48
其他应付款		11,068,094.37	11,776,453.88
其中：应付利息			
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		50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		96,436,402.29	95,895,552.63
非流动负债：			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		900,000.00	1,180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,000.00	1,180,000.00
负债合计		97,336,402.29	97,075,552.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,429,307.40	465,429,307.40
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		-403,129,585.95	-399,601,910.99
所有者权益（或股东权益）合计		205,886,101.77	209,413,776.73

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		303,222,504.06	306,489,329.36
-----------------------	--	----------------	----------------

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七、61	39,186,768.60	34,491,087.94
其中：营业收入	七、61（1）	39,186,768.60	34,491,087.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,954,525.59	46,965,918.12
其中：营业成本	七、61（1）	37,538,223.69	34,360,317.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	426,702.97	469,234.48
销售费用	七、63	135,910.16	239,697.36
管理费用	七、64	8,266,428.20	7,428,341.00
研发费用			
财务费用	七、66	-412,739.43	4,468,327.84
其中：利息费用		163,078.25	4,745,671.23
利息收入			
加：其他收益	七、67	302,268.68	355,356.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		142,397.26
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、71	1,136,271.27	818,860.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,043,719.84	-161,377.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,099.56	1,365,044.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,371,837.32	-9,954,548.72
加：营业外收入	七、74	28,578.92	314,663.20
减：营业外支出	七、75	270,888.61	69.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,614,147.01	-9,639,955.05
减：所得税费用		1,846.22	27,622.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,615,993.23	-9,667,577.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,615,993.23	-9,667,577.80

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,526,253.61	-9,172,032.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-89,739.62	-495,544.81
六、其他综合收益的税后净额		63,507.71	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		63,507.71	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		63,507.71	
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		63,507.71	
（7）其他			
（二）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		-8,552,485.52	-9,667,577.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,462,745.90	-9,172,032.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-89,739.62	-495,544.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.065	-0.071
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.065	-0.071

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。

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	816,912.87	162,809.52
减：营业成本	十七、4	299,483.51	61,398.56
税金及附加		79,018.86	33,738.14
销售费用			
管理费用		2,409,112.60	999,630.16
研发费用			
财务费用		-2,623.57	4,535,258.24
其中：利息费用			4,745,671.23
利息收入			
加：其他收益		280,000.00	280,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		142,397.26
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）		-1,804,133.75	-4,262,400.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,913.76	-62,484.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,606.05	1,988,617.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,508,519.99	-7,381,085.46
加：营业外收入		130.00	
减：营业外支出		19,284.97	52.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,527,674.96	-7,381,137.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,527,674.96	-7,381,137.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,527,674.96	-7,381,137.98
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,527,674.96	-7,381,137.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.027	-0.057
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.027	-0.057

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,105,828.87	48,483,110.88
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			82,453.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、78.（1）	3,413,357.84	6,266,265.86
经营活动现金流入小计		83,519,186.71	54,831,830.04
购买商品、接受劳务支付的现金		62,937,597.60	32,134,372.12
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		9,692,009.03	10,263,394.36
支付的各项税费		50,004,427.42	1,946,858.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78.（2）	6,294,126.36	2,003,065.96
经营活动现金流出小计		128,928,160.41	46,347,691.12
经营活动产生的现金流量净额	七、79.（1）	-45,408,973.70	8,484,138.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			142,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,708.00	
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		113,708.00	35,142,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,496.15	3,542,779.70
投资支付的现金			35,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		578,496.15	38,542,779.70
投资活动产生的现金流量净额		-464,788.15	-3,400,382.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,480,902.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		52,480,902.50	
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		1,210,703.34	
筹资活动现金流出小计		1,210,703.34	
筹资活动产生的现金流量净额		51,270,199.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,954.17	
五、现金及现金等价物净增加额	七、79.（1）	5,487,391.48	5,083,756.48
加：期初现金及现金等价物余额	七、79.（1）	23,313,765.00	67,854,767.32
六、期末现金及现金等价物余额	七、79.（4）	28,801,156.48	72,938,523.80

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,037,290.92	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,414,170.19	22,698,885.92
经营活动现金流入小计		8,451,461.11	22,698,885.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100,458.10	183,692.31
支付给职工及为职工支付的现金		51,246.22	10,227.42
支付的各项税费		48,644,193.54	10,516.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,225,121.77	7,794,831.47
经营活动现金流出小计		59,021,019.63	7,999,267.47
经营活动产生的现金流量净额		-50,569,558.52	14,699,618.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			142,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,350.00	
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		18,350.00	35,142,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			35,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		18,350.00	142,397.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		50,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-551,208.52	14,842,015.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,009,438.49	34,988,240.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,458,229.97	49,830,256.26

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				465,429,307.40		-337.16	130,536.55	13,786,380.32		-431,557,952.86		177,587,934.25	-4,912,910.98	172,675,023.27
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				465,429,307.40		-337.16	130,536.55	13,786,380.32		-431,557,952.86	-	177,587,934.25	-4,912,910.98	172,675,023.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							63,507.71	383,921.90			-8,526,253.61	-	-8,078,824.00	-89,739.62	-8,168,563.62
（一）综合收益总额							63,507.71				-8,526,253.61		-8,462,745.90	-70,817.71	-8,533,563.61
（二）所有者投入和减少资本														-18,921.91	-18,921.91
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														-18,921.91	-18,921.91
（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															

其他													
二、本年期初余额	129,800,000.00			285,192,506.06			13,786,380.32	-404,574,977.35		24,203,909.03	-3,700,023.89	20,503,885.14	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				34,745,671.23				-9,172,032.99		25,573,638.24	-495,544.81	25,078,093.43	
(一)综合收益总额								-9,172,032.99		-9,172,032.99	-495,544.81	-9,667,577.80	
(二)所有者投入和减少资本				34,745,671.23						34,745,671.23		34,745,671.23	
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				34,745,671.23						34,745,671.23		34,745,671.23	
(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				319,938,177.29				13,786,380.32	-413,747,010.34		49,777,547.27	-4,195,568.70	45,581,978.57

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

会计机构负责人：邵琳

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				465,429,307.40				13,786,380.32	-399,601,910.99	209,413,776.73
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				465,429,307.40				13,786,380.32	-399,601,910.99	209,413,776.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,527,674.96	-3,527,674.96
（一）综合收益总额										-3,527,674.96	-3,527,674.96
（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				465,429,307.40			13,786,380.32	-403,129,585.95	205,886,101.77

项目	2021 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	-385,666,715.62	43,112,170.76
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	-385,666,715.62	43,112,170.76
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					34,745,671.23					-7,381,137.98	27,364,533.25
(一) 综合收益总额										-7,381,137.98	-7,381,137.98
(二) 所有者投入和减少资本					34,745,671.23						34,745,671.23
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					34,745,671.23						34,745,671.23
(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				319,938,177.29				13,786,380.32	-393,047,853.60	70,476,704.01

公司负责人：许琳

主管会计工作负责人：周坚虹

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 2022 年 6 月 30 日，本公司总股本为 12,980 万股，均为无限售条件股份，占总股本的 100%。

公司注册地址为云南省普洱市景谷傣族彝族自治县林纸路 201 号，法定代表人为许琳，统一社会信用代码为 91530000709835283M。

本公司属林业行业，主营产品包括林板产品、林化产品等。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事林板业务、林化业务、营林造林业务等。

本财务报表于 2022 年 8 月 26 日经本公司第八届董事会第三次会议决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的孙、子公司共 14 户，详见本报告第十节、九“在其他主体中的权益”及本报告第十节、八“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月

15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司资产总额 29,541.64 万元，归属于母公司所有者权益 16,950.91 万元，本报告期营业收入 3,918.68 万元，实现净利润-861.60 万元，经营活动产生的现金流量净额为-4,540.90 万元。

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不

终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤类金融资产信用损失的确定方法

a 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，其组合确定为：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

b 其他应收款

本集团依据其他应收款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 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，其组合确定为：

项 目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合	本组合以其账龄作为信用风险特征

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

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

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，其组合确定为：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

本集团依据其他应收款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 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，其组合确定为：

项 目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合	本组合以其账龄作为信用风险特征

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、发出商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。胶合板、细木供板等人造板领用和发出时按加权平均法计价，林化产品按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认

时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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
房屋及建筑物	平均年限法	3%-45%	3%-5%	2.11%-32.33%
机器设备	平均年限法	2%-30%	3%-5%	3.17%-48.50%
运输设备	平均年限法	2%-12%	3%-5%	7.92%-48.50%

预计净残值是指假定固定资产 预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(2) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

(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

26. 生物资产

适用 不适用

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用蓄积量比例法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。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%。

本集团至少于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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本报告“第十节、五、42. 租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(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

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本报告“第十节、五、42. 租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入的具体确认方法如下：

(1) 商品销售收入

在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的商品销售收入。

(2) 租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

(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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本集团提取的安全生产费计入相关施工劳务的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	应税营业收入	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	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（%）
福港能源（舟山）有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《关于明确国有农用地出租等增值税政策的公告（财政部、税务总局公告2020年第2号）》，本公司将国有农用地出租给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），子公司福港能源（舟山）有限公司，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	28,801,156.48	23,313,765.00
其他货币资金		
合计	28,801,156.48	23,313,765.00
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

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

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	21,628,651.34
1 至 2 年	22,702.50
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	5,622,013.00
合计	27,373,366.84

(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										
按组合计提坏账准备	27,373,366.84	100	6,725,715.83	24.57	20,647,651.01	55,433,847.94	100	7,905,713.41	14.26	47,528,134.53
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备	27,373,366.84	100	6,725,715.83		20,647,651.01	55,433,847.94	100	7,905,713.41	14.26	47,528,134.53
合计	27,373,366.84	/	6,725,715.83	/	20,647,651.01	55,433,847.94	/	7,905,713.41	/	47,528,134.53

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：按预期信用风险组合计提坏账准备

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 (%)
一年以内	21,628,651.34	1,081,432.58	5.00
一至二年	22,702.50	2,270.250	10.00
二至三年	100,000.00	20,000.00	20.00
三年以上	5,622,013.00	5,622,013.00	100.00
合计	27,373,366.84	6,725,715.83	

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	其他变动	
组合计提	7,905,713.41		1,179,997.58			6,725,715.83
合计	7,905,713.41		1,179,997.58			6,725,715.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡水云森林化有限公司	11,132,000.00	40.67	556,600.00
PROWOOD (CAMBODIA) FLOORINGCO., LTD.	4,242,126.50	15.5	212,106.33

广东天龙精细化工有限公司	2,837,273.00	10.37	141,863.65
景谷松晖商贸有限公司	1,502,420.00	5.49	75,121.00
上海云景经贸有限公司	1,449,451.6	5.3	1,449,451.26

(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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,408,061.68	9.80	450,137.91	3.37
1至2年	42,658.85	0.30	8,416.04	0.063
2至3年	3,000.00	0.02	3,000.00	0.002
3年以上	12,916,240.40	89.88	12,901,824.36	96.56
合计	14,369,960.93	100	13,363,378.31	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：
逐步支付中

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
地区林业局林业费	1,000,000.00	6.96
景谷县土地局	1,000,000.00	6.96
钟山乡政府	696,656.00	4.85
上海木材工业研究所	557,470.70	3.88
驻昆办	458,502.73	3.19
合计	3,712,629.43	25.84

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	1,027,986.85	607,569.22
合计	1,027,986.85	607,569.22

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

(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

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,074,100.80
1至2年	4,146.54
2至3年	4,824.00
3年以上	9,689,378.72
合计	10,772,450.06

(5). 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	6,139,657.26	4,112,099.06
押金及保证金	3,500,907.59	4,588,477.52
资产租用及转让、承包费	192,878.81	192,878.81
其他	939,006.40	1,382,888.15
坏账准备	-9,744,463.21	-9,668,774.32
合计	1,027,986.85	607,569.22

(6). 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)	
2022年1月1日余额	221,886.82		9,446,887.50	9,668,774.32
2022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	75,688.89			75,688.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30日余额	297,575.71		9,446,887.50	9,744,463.21
--------------	------------	--	--------------	--------------

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

(7). 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	其他变动	
组合计提	9,668,774.32	75,688.89				9,744,463.21
合计	9,668,774.32	75,688.89				9,744,463.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
基建拨款	质保及押金	1,968,000.00	5年以上	18.27	1,968,000.00
江城松香厂	往来款	1,576,907.46	5年以上	14.64	1,576,907.46
罗迎春	往来款	469,725.00	5年以上	4.36	469,725.00
张朝银	往来款	353,810.32	5年以上	3.28	353,810.32
勐班糖厂刨花板厂	往来款	307,110.08	5年以上	2.85	307,110.08
合计	/	4,675,552.86	/	43.40	4,675,552.86

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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	11,616,384.25	452,380.77	11,164,003.48	22,263,040.36	1,199,582.96	21,063,457.40
在产品	193,849.85		193,849.85			
库存商品	30,867,693.51	3,980,863.57	26,886,829.94	20,677,663.52	256,275.44	20,421,388.08
周转材料	40,799.48		40,799.48	32,467.67		32,467.67
消耗性生物资产	151,838,271.43	2,575,980.92	149,262,290.51	151,920,024.36	2,575,980.92	149,344,043.44
合同履约成本						
发出商品	449,220.50		449,220.50	689,986.27		689,986.27
合计	195,006,219.02	7,009,225.26	187,996,993.76	195,583,182.18	4,031,839.32	191,551,342.86

(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	1,199,582.96			747,202.19		452,380.77
在产品						
库存商品	256,275.44	3,724,588.13				3,980,863.57
周转材料						0.00
消耗性生物资产	2,575,980.92					2,575,980.92
合同履约成本						
合计	4,031,839.32	3,724,588.13		747,202.19		7,009,225.26

(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). 合同履约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	2,506,158.21		2,506,158.21	23,667,070.68		2022 年
合计	2,506,158.21		2,506,158.21	23,667,070.68		/

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	575,355.16	783,986.80
预交增值税		
合计	575,355.16	783,986.80

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

(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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、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	22,052,889.77	23,350,138.78
固定资产清理		
合计	22,052,889.77	23,350,138.78

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	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	46,854,781.69	65,852,445.36	2,554,554.71	115,261,781.76
2. 本期增加金额		207,920.80		207,920.80
(1) 购置				
(2) 在建工程转入		207,920.80		207,920.80
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			510,000.00	510,000.00
(1) 处置或报废			510,000.00	510,000.00
4. 期末余额	46,854,781.69	66,060,366.16	2,044,554.71	114,959,702.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	36,004,610.62	47,296,453.63	1,737,613.56	85,038,677.81
2. 本期增加金额	370,386.64	1,071,833.77	46,275.21	1,488,495.62
(1) 计提	370,386.64	1,071,833.77	46,275.21	1,488,495.62
3. 本期减少金额			493,325.81	493,325.81
(1) 处置或报废			493,325.81	493,325.81
4. 期末余额	36,374,997.26	48,368,287.40	1,290,562.96	86,033,847.62

三、减值准备				
1. 期初余额	124,124.54	6,349,476.18	399,364.45	6,872,965.17
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	124,124.54	6,349,476.18	399,364.45	6,872,965.17
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,355,659.89	11,342,602.58	354,627.30	22,052,889.77
2. 期初账面价值	10,726,046.53	12,206,515.55	417,576.70	23,350,138.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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	1,495,245.75
专用设备	148,459.46

(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

22、在建工程

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
在建工程	4,654,000.00	
工程物资		
合计	4,654,000.00	

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
歧化松香生产设备技术改造	4,654,000.00		4,654,000.00			
合计	4,654,000.00		4,654,000.00			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
歧化松香生产设备技术改造	5,100,000.00		4,654,000.00			4,654,000.00	91.25	90%				自有资金
合计	5,100,000.00		4,654,000.00			4,654,000.00	/	/			/	/

(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

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	林业	合计
	类别	
一、账面原值		
1. 期初余额	2,771,821.20	2,771,821.20

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	2,771,821.20	2,771,821.20
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,771,821.20	2,771,821.20
2. 期初账面价值	2,771,821.20	2,771,821.20

(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

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,222,001.42	2,567,161.04		3,789,162.46
2. 本期增加金额	4,391,119.01		302,106.20	4,693,225.21
租入	4,391,119.01		302,106.20	4,693,225.21
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,613,120.43	2,567,161.04	302,106.20	8,482,387.67

二、累计折旧				
1. 期初余额	274,464.44	1,026,864.42		1,301,328.86
2. 本期增加金额	115,518.24	532,565.58		648,083.82
(1) 计提	115,518.24	532,565.58		648,083.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	389,982.68	1,559,430.00		1,949,412.68
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,223,137.75	1,007,731.04	302,106.20	6,532,974.99
2. 期初账面价值	947,536.98	1,540,296.62		2,487,833.60

其他说明：

无

26、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	25,150,447.73	3,036,412.43	2,111,600.00	151,595.15	30,450,055.31
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	25,150,447.73	3,036,412.43	2,111,600.00	151,595.15	30,450,055.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,566,806.99	455,461.86	580,690.11	143,322.45	9,746,281.41
2. 本期增加金额	388,430.58	0.00	0.00	5,515.08	393,945.66
(1) 计提	388,430.58			5,515.08	393,945.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	8,955,237.57	455,461.86	580,690.11	148,837.53	10,140,227.07
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	16,195,210.16			2,757.62	16,197,967.78
2. 期初账面 价值	16,583,640.74			8,272.70	16,591,913.44

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%

(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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都缙尚新材料有限公司	1,407,102.58			1,407,102.58
合计	1,407,102.58			1,407,102.58

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都缙尚新材料有限公司	1,407,102.58			1,407,102.58
合计	1,407,102.58			1,407,102.58

(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

29、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
园区管理费	2,916.65		2,916.65		
办公室装修费	31,422.06		20,948.04		10,474.02
35KV 线路改造		197,614.68	41,169.74		156,444.94
保险及福利		212,225.00	106,112.47		106,112.53
合计	34,338.71	409,839.68	171,146.90		273,031.49

其他说明：

无

30、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

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、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
应付货款	11,113,474.34	22,963,890.24
应付加工、运输费	179,253.75	2,609,907.89
应付服务费	608,172.76	1,272,547.17
其他	334,534.36	188,670.44
合计	12,235,435.21	27,035,015.74

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南通变电器有限公司高低压成套设备厂	608,901.00	逐步支付
大华会计师事务所有限公司	400,000.00	逐步支付
中和资产评估有限公司西南分公司	165,000.00	逐步支付
合计	1,173,901.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、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
预收林地及其他租金	1,526,674.57	860,134.35
合计	1,526,674.57	860,134.35

(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
杨姓自然人	348,066.33	租赁期内摊销确认收入
合计	348,066.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收林地林木款	26,143,175.98	24,743,175.98
合计	26,143,175.98	24,743,175.98

(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

39、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	9,903,399.57	7,297,555.08	8,082,147.85	9,118,806.80
二、离职后福利-设定提存计划	31,852.53	1,498,640.73	1,501,276.84	29,216.42
三、辞退福利				
合计	9,935,252.10	8,796,195.81	9,583,424.69	9,148,023.22

(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	1,362,192.84	5,557,620.16	6,381,306.97	538,506.03
二、职工福利费		170,066.53	170,066.53	-
三、社会保险费	18,098.59	1,084,314.55	1,085,994.16	16,418.98
其中：医疗保险费	17,599.25	940,307.26	941,873.47	16,033.04
工伤保险费	499.34	75,899.50	76,012.90	385.94
生育保险费	-	68,107.79	68,107.79	-
四、住房公积金	533.00	333,732.00	333,732.00	533.00
五、工会经费和职工教育经费	8,522,575.14	151,821.84	111,048.19	8,563,348.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,903,399.57	7,297,555.08	8,082,147.85	9,118,806.80

(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	30,446.62	1,446,329.75	1,448,742.42	28,033.95
2、失业保险费	1,405.91	52,310.98	52,534.42	1,182.47
3、企业年金缴费				
合计	31,852.53	1,498,640.73	1,501,276.84	29,216.42

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	934,333.13	1,004,966.29
消费税	-	
营业税	239.73	5,910.97
企业所得税	284,294.30	48,675,335.63
个人所得税	50,307.17	130,996.83
城市维护建设税	59,391.69	77,929.99
房产税	225,892.48	178,995.60
土地使用税	-	
印花税	15,749.07	26,854.42
土地增值税	-	219,755.48
教育费附加	35,644.35	46,757.98
地方教育费附加	23,762.91	31,171.99
代扣税金	43,797.43	43,797.43
车船税	-	
环保税	8,348.61	12,020.18

合计	1,681,760.87	50,454,492.79
----	--------------	---------------

其他说明：期末余额较期初减少的主要原因是本期已缴纳企业所得税所致。

41、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		
应付股利	1,104,960.50	1,104,960.50
其他应付款	13,402,956.84	12,766,088.61
合计	14,507,917.34	13,871,049.11

其他说明：

无

应付利息

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
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：

无

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
往来款	4,869,559.74	4,896,726.16
公司林地承包费	1,371,143.77	1,317,442.06
保证金、押金、木材采伐等风险金	913,255.67	1,023,531.38
代收代付款	2,163,174.60	1,642,203.66
其他	4,085,823.06	3,886,185.35
合计	13,402,956.84	12,766,088.61

(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
陈姓自然人	753,512.06	按受益期分摊
成都龙森木业有限公司	240,000.00	逐步支付
陶姓自然人	176,210.00	按受益期分摊
罗姓自然人	139,000.00	逐步支付
合计	1,308,722.06	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	698,495.92	1,238,633.43
合计	50,698,495.92	1,238,633.43

其他说明：

本期新增借款为股东方给予的流动资金补充资助金。

44、其他流动负债

适用 不适用

45、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

46、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

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地	1,569,894.06	1,569,894.06
房屋建筑物和机器设备	4,498,958.37	610,673.62
运输设备	297,370.21	
减：一年内到期的租赁负债	-1,206,991.51	-1,238,633.43
合计	5,159,231.13	941,934.25

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 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	1,180,000.00		280,000.00	900,000.00	与资产相关
合计	1,180,000.00		280,000.00	900,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产品研发技术提升改造	280,000.00			280,000.00		0	与资产相关
5万 m ³ 生态板建设项目	900,000.00					900,000.00	与资产相关
合计	1,180,000.00					900,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合并范围内有限寿命主体中归属于其他权益持有人的份额	8,909,264.37	9,022,322.35
合计	8,909,264.37	9,022,322.35

其他说明：

纳入本公司合并范围内的景林绿色科技(天津)合伙企业(有限合伙)作为特殊的有限寿命主体，本公司在合并报表中将归属于其他权益持有人的份额作为金融负债予以列报。

53、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

54、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

55、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	291,635,602.70			291,635,602.70
合计	465,429,307.40			465,429,307.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动							
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	-337.16	63,507.71			63,507.71		63,170.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-337.16	63,507.71			63,507.71		63,170.55
其他综合收益合计	-337.16	63,507.71			63,507.71		63,170.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√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
安全生产费	130,536.55	397,214.10	13,292.20	514,458.45
合计	130,536.55	397,214.10	13,292.20	514,458.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
子公司景谷永恒木业有限公司计提安全生产经费。

59、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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-431,557,952.86	-404,574,977.35
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	-431,557,952.86	-404,574,977.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,526,253.61	-26,982,975.51
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		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	-440,084,206.47	-431,557,952.86

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。

61、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	38,346,933.41	37,109,304.31	33,977,896.88	33,998,327.54
其他业务	839,835.19	428,919.38	513,191.06	361,989.90
合计	39,186,768.60	37,538,223.69	34,491,087.94	34,360,317.44

(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

其他说明：

无

62、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	18,907.40	53,322.70
教育费附加	11,344.43	31,528.95
资源税		
房产税	150,467.01	104,245.95
土地使用税	201,904.27	218,518.91
车船使用税	3,390.00	1,410.00
印花税	18,040.78	25,178.47
环保税	15,086.12	14,010.21
地方教育费附加	7,562.96	21,019.29
合计	426,702.97	469,234.48

其他说明：

无

63、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
职工薪酬	64,336.59	159,891.00
差旅费	18,431.87	7,086.38
待费	420.00	15,239.57
宣传业务费	31,173.91	
其他	21,547.79	57,480.41
合计	135,910.16	239,697.36

其他说明：

无

64、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	1,359,049.30	1,444,430.62
职工薪酬	4,356,706.19	4,417,864.11
折旧费	1,118,696.15	234,086.45
差旅费	93,668.17	152,821.90
业务接待费	57,697.34	114,943.87
其他	1,280,611.05	1,064,194.05
合计	8,266,428.20	7,428,341.00

其他说明：

无

65、研发费用适用 不适用**66、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
利息费用	163,078.25	4,745,671.23
减：利息收入	-31,150.66	-289,533.19
合并范围内有限寿命主体中归属于其他权益持有人的损益	-113,057.98	
其他支出	26,640.98	12,189.80
汇兑损益	-458,250.02	
合计	-412,739.43	4,468,327.84

其他说明：

无

67、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		75,103.57
政府补助	280,000.00	280,000.00
个人所得税手续费返还		253.18
其他	22,268.68	
合计	302,268.68	355,356.75

其他说明：

无

68、投资收益适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		142,397.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		142,397.26

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,359,690.62	806,859.67
其他应收款坏账损失	-223,419.35	12,000.87
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	1,136,271.27	818,860.54

其他说明：

无

72、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	-62,855.12	-161,377.73
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,980,864.72	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,043,719.84	-161,377.73

其他说明：

无

73、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	1,099.56	1,365,044.64
其中：固定资产处置收益	1,099.56	
无形资产处置收益		
合计	1,099.56	1,365,044.64

其他说明：

适用 不适用

74、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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	28,578.92	314,663.20	28,579.52
合计	28,578.92	314,663.20	28,579.52

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

75、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			
其他	270,888.61	69.53	270,888.61
合计	270,888.61	69.53	270,888.61

其他说明：

无

76、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	1,846.22	27,622.75
递延所得税费用		
合计	1,846.22	27,622.75

(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

77、其他综合收益

√适用 □不适用

参见本报告“第十节、七、57.其他综合收益”。

78、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		4,893,289.00
交回社会保险	195,479.34	203,800.49
现金还借款	23,500.74	42,583.01
利息收入	33,866.19	295,061.58
租赁费	535,719.22	671,457.86
收其他往来款	2,624,792.35	160,073.92
合计	3,413,357.84	6,266,265.86

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
差旅费	138,370.20	226,706.24
业务接待费	58,056.51	67,790.58
手续费	11,980.23	22,799.32
租赁费	515,710.40	473,014.00
其他往来款	4,965,009.02	1,212,755.82
林地管护费	605,000.00	
合计	6,294,126.36	2,003,065.96

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期新增借款为股东方给予的流动资金补充资助金。

(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
租赁费	1,210,703.34	
合计	1,210,703.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-8,615,993.23	-9,667,577.80
加：资产减值准备	3,043,719.84	161,377.70
信用减值损失	-1,136,271.27	-818,860.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,169.81	1,623,927.00
使用权资产摊销	648,083.82	
无形资产摊销	393,945.66	405,616.32
长期待摊费用摊销	171,146.90	69,574.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,099.56	-1,988,617.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		623,573.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,078.25	4,745,671.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-142,397.26
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）	3,554,349.10	-2,403,714.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,511,645.35	7,347,508.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,113,457.67	8,528,057.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,408,973.70	8,484,138.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,801,156.48	72,938,523.80
减：现金的期初余额	23,313,765.00	67,854,767.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,487,391.48	5,083,756.48

(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	28,801,156.48	23,313,765.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,801,156.48	23,313,765.00
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	28,801,156.48	23,313,765.00
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

80、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

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南江城茂源林业有限公司	云南江城	云南江城	林业	55.00		设立
景谷林茂林业有限公司	云南景谷	云南景谷	制造业	100.00		设立
景谷永恒木业有限公司	云南景谷	云南景谷	制造业	100.00		设立
景谷林威林化有限公司	云南景谷	云南景谷	批发业	100.00		设立
景谷林之海炭业有限公司	云南景谷	云南景谷	制造业	100.00		设立
福誉企业管理（北京）有限公司	北京	北京	商务服务	100.00		设立
福港能源（上海）有限公司	上海	上海	批发业		100.00	设立
福港能源（舟山）有限公司	浙江舟山	浙江舟山	批发业		100.00	设立
福港（香港）有限公司	香港	香港	批发业		100.00	设立
欣麻科技（昆明）有限公司	云南昆明	云南昆明	批发业	60.00		收购
上海景誉生物科技有限公司	上海	上海	其他	100.00		设立
欣麻种植（楚雄）有限责任	云南楚雄	云南楚雄	农业种		60.00	设立

公司			植			
景林绿色科技（天津）合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	企业管理	50.90	0.10	设立
成都缙尚新材料有限公司	四川成都	四川成都	制造业		53.45	非同一控制下企业合并

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	45.00	-44,571.04		-4,173,648.09

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：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	9,252,107.41	1,861,503.83	11,113,611.24	20,388,384.77		20,388,384.77	8,747,120.30	1,937,907.59	10,685,027.89	19,860,754.66		19,860,754.66

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		-99,046.76	-99,046.76	299,673.11	2,893,600.00	-901,137.90	-901,137.90	4,587,370.50

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**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**适用 不适用**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**适用 不适用**其他说明**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**(一) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团无带息债务。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本报告“第十节、五、10. 金融工具”。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本报告“第十节、七、5. 应收账款”及“第十节、七、8. 其他应收款”的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上
应付账款	12,235,435.21				
其他应付款	13,402,956.84				
一年内到期的非流动负债（含利息）	50,698,495.92				
租赁负债（含利息）		786,962.33	186,613.84	4,185,654.96	
其他非流动负					8,909,264.37

债					
---	--	--	--	--	--

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	投资	30,000	55	55

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是周大福投资有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告“第十节、九、1.（1）“企业集团的构成”。

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
景谷兴发林化有限公司	其他
北美枫情木家居（江苏）有限公司	其他
西藏林芝福恒珠宝金行有限公司	其他
杭州磁晖沛瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景谷兴发林化有限公司	委托加工	788,511.78	138,600.00

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

(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
应付账款	景谷兴发林化有限公司	111,980.88	2,183,628.73

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	266,880.32
1 至 2 年	22,702.50
2 至 3 年	100,000.00
3 至 4 年	5,622,013.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	6,011,595.82

(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										
按组合计提坏账准备	6,011,595.82	100.00	5,657,627.27	91.44	353,968.55	5,926,776.67	100.00	5,383,460.32	90.83	543,316.35
其中：										
账龄组合	6,011,595.82	100.00	5,657,627.27	91.44	353,968.55	5,926,776.67	100.00	5,383,460.32	90.83	543,316.35
合计	6,011,595.82	/	5,657,627.27	/	353,968.55	5,926,776.67	/	5,383,460.32	/	543,316.35

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：账龄组合

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	266,880.32	13,344.02	5.00
1至2年	22,702.50	2,270.25	10.00
2至3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3年以上	5,622,013.00	5,622,013.00	100.00
合计	6,011,595.82	5,657,627.27	

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	其他变动	
账龄组合	5,383,460.32	274,166.95				5,657,627.27
合计	5,383,460.32	274,166.95				5,657,627.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云经贸有限公司	1,449,451.26	24.11	1,449,451.26
昆明(高加雄)	1,169,184.92	19.45	1,169,184.92
昆明经开区弘源达建材经营部	628,000.00	10.45	628,000.00
德庆县德森木业	329,518.82	5.48	329,518.82
唐剑	320,179.05	5.33	64,035.81
合计	3,896,334.05	64.81	3,640,190.81

(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	79,989,577.64	82,005,873.24
合计	79,989,577.64	82,005,873.24

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	34,560,696.52
1至2年	25,452,528.54
2至3年	30,311,955.22
3年以上	27,467,733.11
合计	117,792,913.39

(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	113,836,955.23	113,877,408.58
押金及保证金	2,886,083.59	2,987,201.58
资产租用及转让承包费	192,878.81	192,878.81
其他	876,995.76	1,221,753.22
合计	117,792,913.39	118,279,242.19

(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)	
2022年1月1日余额	12,196,027.35		24,077,341.60	36,273,368.95
2022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	1,529,966.80			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30日余额	13,725,994.15	24,077,341.60	37,803,335.75
--------------	---------------	---------------	---------------

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	其他变动	
账龄组合	36,273,368.95	1,529,966.80				37,803,335.75
合计	36,273,368.95	1,529,966.80				37,803,335.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
景谷永恒木业有限公司	往来款	47,656,371.74	3年以内	40.46	7,485,226.75
福港能源(上海)有限公司	往来款	21,670,000.00	1年以内	18.40	1,083,500
江城茂源林业有限公司	往来款	16,766,278.86	1-5年	14.23	16,147,663.7
福誉企业管理(北京)有限公司	往来款	16,398,000.00	1-2年	13.92	1,527,800.00
景谷林威林化有限公司	往来款	3,867,533.49	1年以内	3.28	193,376.67
合计	/	106,358,184.09	/	90.29	26,437,567.12

(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	52,298,839.67	1,200,000.00	51,098,839.67	52,298,839.67	1,200,000.00	51,098,839.67
对联营、合营企业投资						
合计	52,298,839.67	1,200,000.00	51,098,839.67	52,298,839.67	1,200,000.00	51,098,839.67

(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
江城茂源林业有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
景谷永恒木业有限公司	31,150,230.90			31,150,230.90		
景谷林之海炭业有限公司	2,058,608.77			2,058,608.77		
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		
景林绿色科技（天津）合伙企业（有限合伙）	10,390,000.00			10,390,000.00		
北京景林科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
合计	52,298,839.67			52,298,839.67		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				
其他业务	816,912.87	299,483.51	162,809.52	61,398.56
合计	816,912.87	299,483.51	162,809.52	61,398.56

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		142,397.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		142,397.26

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	1,099.56	
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）	280,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,041.01	
合计	61,058.55	

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	-4.91	-0.065	-0.065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.95	-0.066	-0.066

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

云南景谷林业股份有限公司

董事长：许琳

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用