



ST 久源

NEEQ : 839071

浙江久源林业科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月12日，浙江省杭州市中级人民法院依照《中华人民共和国企业破产法》第二条、第一百零七条之规定，裁定宣告杭州久源之益堂山茶油销售有限公司破产。

2022年1月13日，杭州久源之益堂山茶油销售有限公司管理人向浙江省杭州市中级人民法院提出申请，请求裁定认可分配方案。浙江省杭州市中级人民法院裁定认可《杭州久源之益堂山茶油销售有限公司破产财产分配方案》。

2022年4月22日，管理人收到浙江省中级人民法院送达的（2021）浙01破67号之二《浙江省中级人民法院公告》。法院认为：根据久源之益堂公司管理人提交的报告，管理人已将取得的破产财产分配完结，故依法应当终结久源之益堂公司破产清算程序。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百二十条第二款、第三款之规定，裁定如下：终结杭州久源之益堂山茶油销售有限公司破产清算程序。

2022年4月29日，管理人收到浙江省杭州市上城区市场监督管理局出具的（开市监）登记（上）登记内销字[2022]第003827号的《登记通知书》，完成了全资子公司浙江久源之益堂山茶油销售有限公司的工商注销手续。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	49

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人倪浩东、主管会计工作负责人何华萍及会计机构负责人（会计主管人员）何华萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害风险	<p>报告期末，公司生产性生物资产的账面价值为 7,909,239.00 元，占公司资产总额的比例约为 69.59%，生物性资产占资产总额比例较高。存在因气候变化、干旱、洪涝等自然灾害导致茶油基地抚育毁损灭失的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对生产性生物资产的日常维护，并针对可能发生的自然灾害做好预案，尽量降低公司面临的自然灾害风险。</p>
经营风险	<p>公司是一家专业从事山茶油树的种植、山茶油的销售企业。公司自 2019 年破产重整开始，一直未对林地进行过有效的抚育，原有林木产果量下降。公司的各个渠道均丢失，公司面临较大的经营风险。</p> <p>应对措施：（1）林地的改造。通过农业科技化的手段对久源林业现有的林地进行抚育和改造，以科技化、数据化的方式精准抚育，维持并提升山茶林的质量。（2）团队建设。组建一支山茶油专业链的专业核心专家团队，与高校、科研院所合作，在山茶油品种、种植抚育、套种、林下经济及特色文旅等多方面进行专业、权威、领先的研究论证，为后续的生产经营提供强大的技术和团队运营支持。（3）完善公司治理架构。进一步完</p>

	善本公司的治理架构，实现公司的有序高效运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、久源林业	指	浙江久源林业科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江久源林业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jiuyuan Forestry Technology Co., Ltd
证券简称	ST 久源
证券代码	839071
法定代表人	倪浩东

二、 联系方式

董事会秘书	何华萍
联系地址	常州市武进区延镇西大道 8 号（常州市武进绿色建筑产业集聚示范区）创研中心东楼 710 室
电话	13776899557
传真	0570-6021379
电子邮箱	Jyhehp@126.com
办公地址	常州市武进区延镇西大道 8 号（常州市武进绿色建筑产业集聚示范区）创研中心东楼 710 室
邮政编码	213168
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	常州市武进区延镇西大道 8 号（常州市武进绿色建筑产业集聚示范区）创研中心东楼 710 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-豆类、油料和薯类种植（A012）-豆类、油料和薯类种植（A0122）
主要业务	山茶油
主要产品与服务项目	山茶油
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,954,091
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杭州久瓴投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尤勇敏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913308245561975824	否
注册地址	浙江省衢州市开化县)音坑乡杨家村 264-1 号 (自主申报)	否
注册资本 (元)	48,954,091	否

五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	五矿证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-578,501.56	-799,347.86	27.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-582,746.26	-783,005.87	25.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,365,567.80	11,436,210.66	-0.62%
负债总计	13,476,271.44	12,968,412.74	3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,110,703.64	-1,532,202.08	-37.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	-0.03	-33.33%
资产负债率%（母公司）	118.57%	113.40%	-
资产负债率%（合并）	118.57%	113.40%	-
流动比率	0.63	0.37	-
利息保障倍数	-1.55	-4.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-307,997.08	-664,947.81	-53.68%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	0.02%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-27.63%	-7.05%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所处行业为 A012 豆类、油料和薯类种植，是一家专门从事山茶油种植的生产商，拥有自有基地 5326.00 亩。种植技术由中国林业科学院亚热带林业研究所提供技术支撑，产品开发与中国营养学会、浙江中医药大学合作。为广大中高端消费群体及企事业单位提供天然健康的食用山茶油产品。公司通过经销与直销相结合，线上与线下相结合开拓业务，收入来源是销售山茶油产品。

本公司报告期内未有经营性收入，主要原因是 2020 年底公司重整破产执行完毕，2021 年仍在处理一些破产重整遗留问题，并且公司山茶油树由于破产期原因一直未进行抚育，导致毁损较多。公司接手后对于整个山茶油种植情况还需先进行调研市场，做开拓市场的准备工作。今年也未对山茶油树进行抚育摘果，因此未有营业收入。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,890.16	0.05%	2,046.87	0.02%	187.76%
其他应收款	1,766.80	0%	1,766.80	0.02%	-
生产性生物资产	7,909,239.00	69.59%	7,909,239.00	69.16%	-
无形资产	3,405,766.55	29.97%	3,485,568.47	30.48%	-2.29%
其他应付款	51,886.79	0.46%	82,547.17	0.72%	-37.14%
长期借款	3,720,000.00	32.73%	3,740,000.00	32.70%	-0.53%
长期应付款	7,893,481.27	69.45%	7,334,742.19	64.14%	7.62%
递延收益	1,782,643.38	15.68%	1,782,643.38	15.59%	-

项目重大变动原因:

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末长期借款余额为 372 万元，较上年期末的 374 万元减少 2 万元。具本变动原因：按与浙江开化农村商业银行股份有限公司签订的《流动资金》借款合同，每半年归还本金 2 万元。
- 2、报告期末其他应付款为 5.19 万元，较上年期末的 8.25 万元减少 3.07 万元。具体变动原因：5.19 万元为 2021 年度审计费用。因疫情原因，暂未支付。
- 3、报告期末长期应付款 789.35 万元，较上年期末的 733.47 万元增加了 55.87 万元。具体变动原因：公司与杭州久瓴投资管理有限公司签署相关借款协议，其向本公司提供不超过 275 万元的借款，借款年利率为 4.05%，借款期限自每笔支付至 2023 年 4 月 30 日止，到期一次性还本付息。截止期末，杭州久瓴投资管理有限公司已向本公司提供借款本金 266.50 万元。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入					
营业成本					
毛利率					
销售费用					
管理费用	355,463.27		585,365.52		-39.27%
财务费用	227,282.99		197,640.35		15.00%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-582,746.26		-783,005.87		-25.58%
营业外收入	4,244.70		837.27		406.97%
营业外支出			17,179.26		-100.00%
净利润	-578,501.56		-799,347.86		-27.63%
经营活动产生的现金流量净额	-307,997.08	-	-664,947.81	-	-53.68%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	256.80	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	311,840.37	-	655,654.80	-	-52.44%

项目重大变动原因:

- 1、报告期管理费用发生额为 355,461.67 元,较上年同期的 585,365.52 元减少 229,903.85 元。主要原因为:聘请中介机构费用减少 127,358.50 元;职工薪酬因人员减少费用 98,460.01 元。
- 2、报告期营业外收入发生额为 4244.70 元,较上年同期的 837.27 元增加了 3407.43,元。主要原因为:按上半年按政策收到政府的稳补助 901.71 元,其他收入 3407.43 元
- 3、报告期财务费用发生额为 227,282.99 元,较上年同期的 197,640.35 元增加 29,642.64 元。主要原因为:依据公司与杭州久瓴投资管理有限公司签署的借款协议 1-6 月计提利息支出 49,504.31 元,比上年同期 22,509.85 元增加 26,994.46 元。
- 4、报告期经营活动产生的现金流量净额为-307,997.08 元,较上年同期的-664,9467.81 元减少 356,949.88 元,主要变动原因为:因人员减少职工薪酬支出减少 126,001.07 元,其他经营活动支出 227,065.87 元。
- 5、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 311,840.37 元,较上年同期的 655,654.80 元减少 343,814.43 元,主要变动原因为:本年公司向杭州久瓴借款金额减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
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	
其他营业外收入	4,244.70
非经常性损益合计	4,244.70
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,244.70

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,400,000.00	408,425.87

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-035	实际控制人或控股股东	保持久源林业独立性	2020年5月25日		正在履行中
2020-035	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年5月25日		正在履行中
2020-035	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2020年5月25日		正在履行中
2020-035	实际控制人或控股股东	收购资金来源、是否存在委托持股及股权纠纷承诺	2020年5月25日		正在履行中
2020-035	实际控制人或控股股东	不注入其他具有金融属性业务	2020年5月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
林权	无形资产	抵押	3,405,766.55	29.97%	债权抵押
林权	生物性资产	抵押	7,909,239.00	69.59%	债权抵押
总计	-	-	11,315,005.55	99.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据浙江开化农村商业银行股份有限公司与公司签订的《借款合同》、《最高额抵押合同》等文件，浙江开化农村商业银行股份有限公司对公司享有的 380 万债权，还款期限自 2020 年 9 月 4 日起至 2025 年 8 月 27 日止，截止披露日，剩余待还款金额为【372】万元及利息（本息偿还方式以《流动资金借款合同》中约定的为准）

根据浙江菇联担保有限公司与公司签订的清偿协议，浙江菇联担保有限公司对公司享有的 500 万元本金，由公司分十年清偿完毕。

（六） 破产重整事项

2021 年 3 月 30 日，本公司以全资子公司杭州久源之益堂山茶油销售有限公司（以下简称“久源之益堂公司”）严重资不抵债，不能清偿到期债务为由，向浙江省杭州市中级人民法院申请之益堂公司破产清算。

2021年4月15日，本公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的（2021）浙01破申67号《民事裁定书》，法院裁定受理久源之益堂公司的破产清算申请。浙江省杭州市中级人民法院依照《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款、第三条、第七条之规定受理浙江久源林业科技股份有限公司提出的对杭州久源之益堂山茶油销售有限公司进行破产清算的申请。并指定浙江省楷立律师事务所为杭州久源之益堂山茶油销售有限公司破产管理人。

2022年4月22日，管理人收到浙江省中级人民法院送达的（2021）浙01破67号之二《浙江省中级人民法院公告》。法院认为：根据久源之益堂公司管理人提交的报告，管理人已将取得的破产财产分配完结，故依法应当终结久源之益堂公司破产清算程序。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百二十条第二款、第三款之规定，裁定如下：终结杭州久源之益堂山茶油销售有限公司破产清算程序。

2022年4月29日，管理人收到浙江省杭州市上城区市场监督管理局出具的（开市监）登记（上）登记内销字[2022]第003827号的《登记通知书》，完成了全资子公司浙江久源之益堂山茶油销售有限公司的工商注销手续。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,289,993	96.6%	0	47,289,993	96.6%
	其中：控股股东、实际控制人	30,054,505	61.393%	0	30,054,505	61.393%
	董事、监事、高管	554,699	1.13%	0	554,699	1.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,664,098	3.4%	0	1,664,098	3.4%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,664,098	3.4%	0	1,664,098	3.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,954,091	-	0	48,954,091	-
普通股股东人数						76

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州久瓴投资管理有限公司	30,054,505	0	30,054,505	61.3932%	0	30,054,505	0	0
2	梁志萍	2,177,217	0	2,177,217	4.4475%	1,632,913	544,304	0	0
3	衢州市金融投资管理有限公司	1,673,475	0	1,673,475	3.4185%	0	1,673,475	0	0
4	张涵	1,500,000	0	1,500,000	3.0641%	0	1,500,000	0	0
5	杭州德硕投资管理合伙企业(有限合伙)	1,058,994	0	1,058,994	2.1632%	0	1,058,994	0	0
6	衢州森华投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	2.0427%	0	1,000,000	0	0
7	开化	724,669	0	724,669	1.4803%	0	724,669	0	0

	县产 业基 金有 限公 司								
8	袁健	641,667	0	641,667	1.3108%	0	641,667	0	0
9	宗义 明	590,089	0	590,089	1.2054%	0	590,089	0	0
10	傅群 英	500,000	0	500,000	1.0214%	0	500,000	0	0
	合计	39,920,616	-	39,920,616	81.5471%	1,632,913	38,287,703	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东相互间没有关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
倪浩东	总经理、董事	男	1970年4月	2020年6月10日	2023年6月10日
倪浩东	董事长	男	1970年4月	2021年3月24日	2023年6月10日
梁志萍	董事	女	1961年3月	2020年6月10日	2023年6月10日
何华萍	财务经理、董事会秘书	女	1978年4月	2020年6月10日	2023年6月10日
何华萍	董事	女	1978年4月	2020年10月14日	2023年6月10日
陈伽豪	董事	男	1994年8月	2021年3月26日	2023年6月10日
朱翼莉	董事	女	1986年6月	2021年9月6日	2023年6月10日
王晓金	监事会主席	男	1979年9月	2020年6月10日	2023年6月10日
张航航	监事	男	1990年12月	2020年6月10日	2023年6月10日
娄栋	监事	男	1975年12月	2020年6月10日	2023年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	1	1
财务人员	2	2
生产人员	0	0
技术人员	0	0
员工总计	3	3

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	5,890.16	2,046.87
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.2	1,766.80	1,766.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.3	42,905.29	37,589.52
流动资产合计		50,562.25	41,403.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
在建工程			
生产性生物资产	六.4	7,909,239.00	7,909,239.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.5	3,405,766.55	3,485,568.47
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		11,315,005.55	11,394,807.47
资产总计		11,365,567.80	11,436,210.66
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			
预收款项			
合同负债			
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	六.6	28,260.00	28,480.00
应交税费			
其他应付款	六.7	51,886.79	82,547.17
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		80,146.790	111,027.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.8	3,720,000.00	3,740,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.9	7,893,481.27	7,334,742.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.10	1,782,643.38	1,782,643.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,396,124.65	12,857,385.57
负债合计		13,476,271.44	12,968,412.74
所有者权益：			
股本	六.11	48,954,091.00	48,954,091.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.12	59,913,363.50	59,913,363.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.13	233,395.31	233,395.31
一般风险准备			
未分配利润	六.14	-111,211,553.45	-110,633,051.89
归属于母公司所有者权益合计		-2,110,703.64	-1,532,202.08
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,110,703.64	-1,532,202.08
负债和所有者权益总计		11,365,567.80	11,436,210.66

法定代表人：倪浩东

主管会计工作负责人：何华萍

会计机构负责人：何华萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		582,746.26	783,005.87
其中：营业成本		-	-
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			
销售费用			
管理费用	六.15	355,463.27	585,365.52
研发费用			
财务费用	六.16	227,282.99	197,640.35
其中：利息费用		226,898.71	196,550.68
利息收入		12.02	20.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-582,746.26	-783,005.87
加：营业外收入	六.17	4,244.70	837.27
减：营业外支出	六.18		17,179.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-578,501.56	-799,347.86
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-578,501.56	-799,347.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-578,501.56	-799,347.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(5) 其他			
2. 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			
(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		-578,501.56	-799,347.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-578,501.56	-799,347.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：倪浩东

主管会计工作负责人：何华萍

会计机构负责人：何华萍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.20.1	4,527.71	957.15

经营活动现金流入小计		4,527.71	957.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	六.20.2	210,012.40	336,013.47
支付的各项税费	六.20.2		314.83
支付其他与经营活动有关的现金	六.20.2	102,512.39	329,576.66
经营活动现金流出小计		312,524.79	665,904.96
经营活动产生的现金流量净额		-307,997.08	-664,947.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			256.80
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			256.80
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			256.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.20.3	408,425.87	753,059.30
筹资活动现金流入小计		408,425.87	753,059.30
偿还债务支付的现金		20,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,585.50	77,404.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,585.50	97,404.50
筹资活动产生的现金流量净额		311,840.37	655,654.80

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,843.29	-9,036.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,046.87	10,263.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,890.16	1,226.94

法定代表人：倪浩东

主管会计工作负责人：何华萍

会计机构负责人：何华萍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

浙江久源林业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年6月9日在开化县工商行政管理局登记注册，取得注册号为330824000009435的《企业法人营业执照》。公司最初由杭州久耀实业有限公司、叶明博、张雅雯、应飒英、朱福兰共同出资组建，设立时的注册资本为人民币500.00万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2016年7月29日核发《关于同意浙江久源林业科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6175号），公司股票自2016年8月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：久源林业，证券代码：839071。

公司于2019年1月28日收到了浙江省开化县人民法院于2019年1月17日出具的（2019）浙0824破申3号《民事裁定书》，浙江省开化县人民法院裁定受理申请人郑成敏对浙江久源林业科技股份有限

公司的破产重整一案。公司经过第一次债权人会议后，决定破产重整。2019年1月18日，公司经过第二次债权人会议后，确认重整计划草案，并于2019年12月6日由浙江省开化县人民法院裁定。投资人拟对债务人提供偿债及营业资金，对税收债权、职工债权、破产费用、共益债务予以全额清偿。对于普通债权，选择现金清偿方式的按2.32%的比例清偿，选择债转股清偿方式的按债转股对应的股票清偿。投资人根据经营计划投入相匹配的营运资金，取得债务人三大股东无偿让渡的股份和资本公积转增的股份。

2020年12月29日，根据浙江省开化县人民法院民事裁定书（2019）浙0824破4号之四，裁定确认本公司重整计划执行完毕并终结本公司破产程序。

经过历次的股份变动，本公司现股本和注册资本为48,954,091.00元，法定代表人为倪浩东；经营地址为浙江省衢州市开化县音坑乡杨家村264-1号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：农业。公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；树木种植经营；茶叶种植；含油果种植；油料种植；初级农产品收购；包装服务；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；中草药种植；中草药收购；日用品销售；日用品批发；化妆品批发；化妆品零售；日用玻璃制品销售；农业机械销售；化肥销售；货物进出口；林业产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；地产中草药（不含中药饮片）购销；医学研究和试验发展；石斛种植；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农业机械服务；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

公司预计2022年度偿还债务本息金额约69.65万元，其他日常运营费用需要70万左右，资本性支出100万左右，即资金缺口约在240万左右。针对上述资金缺口，本公司会视经营环境变化在适当的时候进行外部融资，同时本公司控股股东也将会对本公司提供流动性支持。

基于上述判断，本财务报表仍以持续经营为基础列报，本公司自本报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

5、应收款项信用损失的确定方法

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

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

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

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

项目 确定依据

低风险组合 可再生能源补助、各类保证金、押金、备用金等回收风险程度较低的应收款项

账龄组合 除上述组合之外的其他应收款项

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

对于划分为组合的其他应收款、其他债权投资等，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

坏账损失的确认标准：

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

6、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

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。

7、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

（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公司不一

致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

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。

8、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

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，本公司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。

（3）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、15“长期资产减值”。

（4）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。

本公司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。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、 生物资产

(1) 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。

本公司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。

12、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

(3) 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、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本公司在职工为本公司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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

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，在本公司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，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

15、 政府补助

政府补助是指本公司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。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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

与本公司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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

初始确认，在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁，对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

19、重大会计判断和估计

（1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、 财务报表项目注释

(除特别强调外，本期期末余额仅为公司单体数据，上年年末余额和上期金额均为上期合并数据)

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	5,890.16	2,046.87
其他货币资金	-	-
合 计	5,890.16	2,046.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止 2022 年 06 月 30 日，公司无受限的货币资金。

2、 其他应收款

2.1 按账龄披露：

账龄	期末其他应收款金额	期初其他应收款金额
1 年以内	1,766.80	1,766.80
减：坏账准备	-	-
合 计	1,766.80	1,766.80

2.2 按款项性质披露：

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴费用	1,766.80	1,766.80
其他	-	-
合 计	1,766.80	1,766.80

3、 其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	42,905.29	37,589.52

4、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	山茶树
一、账面原值	
1、年初余额	22,304,507.59

项 目	山茶树
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	22,304,507.59
二、累计折旧	
1、年初余额	-
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
三、减值准备	
1、年初余额	14,395,268.59
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	14,395,268.59
四、账面价值	
1、期末账面价值	7,909,239.00
2、年初账面价值	7,909,239.00

注：本公司生产性生物资产未达到成熟期，未计提折旧。

期末生产性生物资产受限情况详见本附注六/22 所述。

5、无形资产

项目	林权
一、账面原值	
1、年初余额	6,078,200.00
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	6,078,200.00
二、累计摊销	
1、年初余额	1,904,766.25
2、本期增加金额	79,801.92
(1) 计提	79,801.92
3、本期减少金额	-
4、期末余额	1,984,568.17
三、减值准备	1,904,766.25
1、年初余额	687,865.28
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	687,865.28
四、账面价值	

项目	林权
1、期末账面价值	3,405,766.55
2、年初账面价值	3,485,568.47

期末无形资产受限情况详见本附注六/29 所述。

6、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,480.00	193,955.16	194,175.16	28,260.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,837.27	15,837.27	-
合计	28,480.00	209,792.43	210,012.43	28,260.00

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,480.00	179,002.03	179,222.03	28,260.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	8,233.13	8,233.13	-
其中：医疗保险费	-	7,219.44	7,219.44	-
工伤保险费	-	422.33	422.33	-
生育保险费	-	591.36	591.36	-
4、住房公积金	-	6,720.00	6,720.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	28,480.00	193,955.16	194,175.16	28,260.00

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、基本养老保险费	-	15,348.93	15,348.93	-
二、失业保险费	-	488.34	488.34	-
合计	-	15,837.27	15,837.27	-

7、其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待结算款项	51,886.79	82,547.17
其他	-	-
合计	51,886.79	82,547.17

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

8、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,720,000.00	3,740,000.00

报告期内，本公司与贷款银行协议借款期限至 2025 年 8 月 27 日，于报告期内偿还了 20,000.00 元借款本金，并约定后续 2022 年至 2024 年每半年归还本金 2 万元，剩余 362 万元本金于到期日一次性全部还清。

9、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
浙江菇联担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州久瓴投资管理有限公司	2,664,959.49	2,256,533.62
借款利息	228,521.78	78,208.57
合计	7,893,481.27	7,334,742.19

报告期内本公司与浙江菇联担保有限公司相关清偿协议继续执行第二年，约定该 500 万元借款由本公司自重整计划草案通过开化县人民法院裁定确认生效且投资人取得股权日起分十年进行清缴，第一、第二年仅支付利息；第三年清偿本金 30 万及利息；第四年清偿本金 40 万及利息；第五年期起每年最少清偿本金 60 万，至第十年清偿完毕，且结清每年利息。借款利率为 4.05%，同时本公司以 1,487 亩林权作为该项借款的抵押物。

2020 年，本公司与杭州久瓴投资管理有限公司签署相关借款协议，其向本公司提供不超过 100 万元的借款，借款年利率为 4.05%，借款期限自每笔支付至 2022 年 1 月 31 日止。根据相关协议杭州久瓴投资管理有限公司已向本公司提供借款本金 1,000,000.00 元。2021 年，双方同意将借款期限延长至 2024 年 1 月 31 日，到期一次性还本付息。

2021 年，本公司与杭州久瓴投资管理有限公司签署相关借款协议，其向本公司提供不超过 275 万元的借款，借款年利率为 4.05%，借款期限自 2021 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 19 日止，到期一次性还本付息。截止期末，杭州久瓴投资管理有限公司已向本公司提供借款本金 2,664,959.49 元。

10、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
油茶基地提升项目补助资金	1,782,643.38	-	-	1,782,643.38

11、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,954,091.00	-	-	-	-	-	48,954,091.00

本公司期末实收资本与本公司注册资本一致，报告期内无变化。

12、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,913,363.50	-	-	59,913,363.50

13、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,395.31	-	-	233,395.31

14、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-110,633,051.89	-108,407,468.51
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	-110,633,051.89	-108,407,468.51
加：本期归属于公司所有者的净利润	-578,501.56	-2,225,583.38
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-111,211,553.45	-110,633,051.89

15、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	61,320.75	188,387.61
职工薪酬	209,792.43	308,252.44
无形资产摊销	79,801.92	79,801.95
破产费用	-	-
其他	4,546.57	8,923.52
合计	355,461.67	585,365.52

16、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	226,898.71	196,550.68
减：利息收入	12.02	20.73
汇兑损益	-	-
银行手续费	396.30	1,110.40
合计	227,282.99	197,640.35

17、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4244.70	837.27	4244.70

18、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		17,179.26	
其他			
合计		17,179.26	

19、 本公司无其他综合收益。

20、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	12.02	20.73
其他	4,515.69	936.42
合计	4,527.71	957.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付管理费用	102116.09	664,794.56
支付手续费	396.30	1,110.40
其他		
合计	102512.39	665,904.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东借款	408,425.87	753,059.30

21、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-578,501.56	-799,347.86
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	79,801.92	79,801.95
长期待摊费用摊销		
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）		17,179.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	226,898.71	196,550.68
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-86,293.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,196.15	-72,838.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-307,997.08	-664,947.81
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	5,890.16	1,226.94
减：现金的期初余额	2,046.87	10,263.15
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	3,843.29	-9,036.21

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,890.16	2,046.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,890.16	2,046.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,890.16	2,046.87

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

22、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
生物性资产	7,909,239.00	作为 872.00 万元借款的抵押物。
无形资产	3,405,766.55	

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

7.1 流动风险

本公司采用循环流动性融资工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。如本附注二/2 所述，本公司会视经营环境变化在适当的时候进行外部融资，同时本公司母公司杭州久瓴投资管理有限公司会依据重整协议中所约定条款对本公司提供流动性支持。

于本期末，本公司主要金融负债于到期情况列示如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	5年以上	合计
金融负债						
长期借款	40,000.00	40,000.00	20,000.00	3,620,000.00	-	3,720,000.00
其他应付款	51,886.79	-	-	-	-	51,886.79
长期应付款	2,126,044.15	1,467,437.12	600,000.00	600,000.00	3,100,000.00	7,893,481.27

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
杭州久瓴投资管理有限公司	杭州	商务服务业	3,000.00 万元	61.3932%	61.3932%

注：本公司的最终控制方是尤勇敏。

2、关联方交易情况

关联方名称	关联交易内容	交易条件	本年发生数	上年发生数
杭州久瓴投资管理有限公司	收到借款	合同约定	408,425.87	1,416,471.48
杭州久瓴投资管理有限公司	借款利息	合同约定	49,504.21	60,316.00

3、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	杭州久瓴投资管理有限公司	2,781,856.52	2,323,926.44

九、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司于 2022 年的主要经营计划主要涉及但不限于：

(1) 林地的改造。通过农业科技化的手段对久源林业现有的林地进行抚育和改造，以科技化、数据化的方式精准抚育，维持并提升山茶林的质量。

(2) 团队建设。组建一支山茶油专业链的专业核心专家团队，与高校、科研院所合作，在山茶油品种、种植抚育、套种、林下经济及特色文旅等多方面进行专业、权威、领先的研究论证，为后续的生产经营提供强大的技术和团队运营支持。

(3) 完善公司治理架构。进一步完善本公司的治理架构，实现公司的有序高效运行。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,244.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	4,244.70	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	4,244.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.01	-0.01

十三、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江久源林业科技股份有限公司常州分公司