

云南景谷林业股份有限公司

2021 年度财务决算报告

各位董事：

云南景谷林业股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》和《公司章程》规定，编制了 2021 年财务报表。该报表已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中审众环会计师事务所”）审计，出具了带强调事项段“对持续经营能力产生重大疑虑及重大不确定事”的无保留意见的审计报告。会计师的意见是：云南景谷林业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。截至 2021 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的孙、子公司共 14 户，公司本年合并范围比上年增加 3 户。现将 2021 年度财务决算主要财务情况报告如下：

一、资产负债情况分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅%
货币资金	2,331.38	6,785.48	-65.64
应收账款	4,752.81	1,252.67	279.41
预付款项	43.00	28.56	50.57
其他应收款	60.76	28.31	114.62
存货	19,155.13	16,859.24	13.62
持有待售资产	250.62	256.50	-2.29
其他流动资产	78.40	42.62	83.96
固定资产	2,335.01	2,266.84	3.01
生产性生物资产	277.18	277.18	-
使用权资产	248.78	-	100.00
无形资产	1,659.19	1,739.19	-4.60
长期待摊费用	3.43	37.95	-90.95
资产总额	31,195.70	29,574.54	5.48
应付账款	2,703.50	520.79	419.11
预收款项	86.01	198.77	-56.73
合同负债	2,474.32	2,508.42	-1.36
应付职工薪酬	993.53	853.49	16.41
应交税费	5,045.45	80.63	6,157.43
其他应付款	1,387.10	1,188.03	16.76

一年内到期的非流动负债	123.86	22,000.00	-99.44
租赁负债	94.19	-	100.00
递延收益	118.00	174.00	-32.18
负债总额	13,928.20	27,524.15	-49.40
所有者权益（或股东权益）合计	17,267.50	2,050.39	742.16

截至 2021 年期末，公司资产总额 31,195.70 万元，较上年末增加 5.48%；负债总额 13,928.20 万元，较上年期末降低 49.40%；所有者权益 17,267.50 万元，较上年期末增加 742.16%；资产负债率为 44.65%，较上年期末减少 48.42%。

（二）利润成本情况分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅%
营业总收入	13,702.91	5,067.82	170.39
营业成本	13,670.31	3,805.02	259.27
税金及附加	120.21	97.14	23.75
销售费用	24.81	57.02	-56.49
管理费用	1,831.15	2,037.46	-10.13
财务费用	755.11	1,122.37	-32.72
其他收益	65.52	228.78	-71.36
投资收益	14.24	-	100.00
公允价值变动收益	-	17.07	-100.00
信用减值损失	-127.37	-36.63	247.69
资产减值损失	-251.78	-33.32	655.72
资产处置收益	290.76	-	100.00
营业利润	-2,707.32	-1,875.29	44.37
营业外收入	28.85	4.53	536.73
营业外支出	141.98	4.89	2,805.48
利润总额	-2,820.45	-1,875.64	50.37
所得税费用	-0.86	5.93	-114.59
净利润	-2,819.59	-1,881.57	49.85

2021 年度，公司实现营业收入 13,702.91 万元，较上年同期增加 170.39%，主要是报告期内林化产品销售增加所致；实现营业利润-2,707.32 万元，比上年同期增亏 832.04 万元；实现净利润-2,819.59 万元，比上年同期增亏-938.01 万元。

三、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅%
经营活动现金流入小计	12,213.71	12,400.73	1.51

经营活动现金流出小计	17,149.99	9,245.33	5.50
经营活动产生的现金流量净额	-4,936.29	3,155.39	256.44
投资活动现金流入小计	3,690.13	8,807.56	58.10
投资活动现金流出小计	4,079.01	3,001.07	35.92
投资活动产生的现金流量净额	-388.89	5,806.49	-106.70
筹资活动现金流入小计	1,000.00	-	100.00
筹资活动现金流出小计	128.93	5,293.02	-97.56
筹资活动产生的现金流量净额	871.07	-5,293.02	-116.46

2021年，公司经营活动产生的现金流量净额-4,936.29元，较上年同期减少8,091.68万元，主要是本期采购原材料及运输、加工服务增加所致；投资活动产生的现金流量净额-388.89万元，较上年同期减少-6,195.38万元，主要是上期处置资产及转让股权所致；筹资活动产生的现金流量净额871.07万元，较上年同期增加6,164.09万元，主要是上期偿还委托借款所致。2021年末，现金及现金等价物余额2,331.38万元，较年初减少4,454.10万元。

云南景谷林业股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日