



久源林业

NEEQ : 839071

浙江久源林业科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王晓金、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	45
附件 II	融资情况 .....	46

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。
	-
	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	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

## 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	2024年1月1日至2024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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王晓金	成立时间	2010年6月9日
控股股东	控股股东为（杭州久翎投资管理有限公司）	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
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）-油料种植（A0122）		
主要产品与服务项目	山茶油		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	久源林业	证券代码	839071
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	48,954,091
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	Jyhehp@126.com
传真	0570-6021379		
公司办公地址	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
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913308245561975824		
注册地址	浙江省衢州市开化县坑乡杨家村 264-1 号（自主申报）		
注册资本（元）	48,954,091	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、 商业模式

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。

##### 2、 经营计划实现情况

2022 年及 2023 在政府的政策支持下，公司先后对公司现有林地中的毛虎山及杨家村地块进行抚育，并于 2024 年上半年对高田坑及毛虎山等地块进行了抚育工作。但由于破产重整期及疫情期间未对林地进行抚育，原有林木损毁较多、原有林木产果量下降并且抚育后需到第二年下半年才开花结果，因此本公司报告期内未有收入，公司也在积极开拓营销渠道，为下半年及来年产油后销售作准备。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	0%	0	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-716,375.00	-587,913.59	-21.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-716,539.13	-588,072.92	-21.85%
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	-0.015	-0.01	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,447,579.30	10,821,502.19	-3.46%
负债总计	11,010,563.33	10,668,111.22	3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	-562,984.03	153,390.97	-467.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	0.003	-433.33%
资产负债率%（母公司）	105.39%	98.58%	-
资产负债率%（合并）	105.39%	98.58%	-
流动比率	0.43	0.62	-
利息保障倍数	-3.18	-4.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,216,700.98	-224,950.42	-440.88%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.46%	-0.58%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-21.85%	-1.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	2,594.15	0.02%	871,725.04	8.06%	-99.70%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	-	-	-	-	
预付账款	550,000.00	5.26%	21,000.00	0.19%	2,519.05%
其他应收款	2,956.80	0.03%	2,956.80	0.03%	0.00%
存货	203,831.94	1.95%			
生产性生物资产	6,533,293.22	62.53%	6,702,266.00	61.93%	-2.52%
无形资产	3,086,558.87	29.54%	3,166,360.79	29.26%	-2.52%
其他应付款	615,615.06	5.89%	267,264.15	2.47%	130.34%
一年内到期的非流动负债	1,270,247.65	12.16%	1,205,506.90	11.14%	5.37%
长期借款	3,640,000.00	34.84%	3,660,000.00	33.82%	-0.55%
长期应付款	3,700,000.00	35.41%	3,700,000.00	34.19%	0.00%
递延收益	1,737,700.62	16.63%	1,782,643.38	16.47%	-2.52%

## 项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金余额为 0.26万元，较上年同期的 87.17万元减少86.91万元。具体原因为：2023年12月底控股股东向公司提供借款87万元，2024年上半年已将借款支付相关费用。
- 2、报告期末预付账款余额为55.00万元，较上年同期的2.1万元增加了52.90万元。具体原因为：2024年上半年进行了林地抚育，预支付55.00万元抚育工程款。
- 3、报告期末存货余额为20.38万元，较上年同期的0万元增加了20.38万元。具体原因为：林地资产及生物性资产摊销计入成本。1-6月未有收入，成本列示入存货。
- 4、报告期末生产性生物资产余额为653.33万元，较上年同期的670.23万元减少16.90万元。具体原因为：生产性生物资产摊销。1-6月共计16.90万元。
- 5、报告期末其他应付款余额为61.56万元，较上年同期的26.73万元增加34.84万元。具体原因为：1) 未付款项：上半年支付了审计费5.5万元，五矿证券督导费7.5万元。2) 借款：4月份与控股股东杭州久瓴投资管理有限公司签订借款协议，借款不超过65万元，期限为半年，利率为3.45%。截止6月30日共计借款金额47.32万元，利息905.63元。
- 6、报告期末一年内到期的非流动负债余额为127.02万元，较上年同期的120.55万元增加6.47万元。具体变动原因：2020年本公司与浙江菇联担保有限公司签署清偿协议约定该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（2020年12月29日）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。2023年为第四年需清偿本金40万元，经与浙江菇联担保有限公司协商，按公司申请的还款计划进行展期还款。2024年6月已归还本金3万元，其余本金及利息至2024年12月31日前偿还完毕。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	0	-	0	-	
营业成本	0		0		
毛利率	0%	-	0%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	545,039.32		355,975.12		53.11%
财务费用	171,499.81		232,097.80		-26.11%
营业利润	-716,539.13		-588,072.92		21.85%
营业外收入	164.13		159.33		3.01%
净利润	-716,375.00		-587,913.59		21.85%
经营活动产生的现金流量净额	-1,216,700.98	-	-224,950.42	-	-440.88%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	347,570.09	-	231,753.77	-	49.97%

## 项目重大变动原因

- 1、报告期管理费用发生额为 54.50 万元，较上年同期 35.60 万元增加 18.91 万元。具体原因为：2024 年较上年增加资产评估费 8.68 万元、咨询服务费 2.1 万元，职工薪酬较上年同期增加 15.49 万元。



2、报告期财务费用发生额为 17.15 万元，较上年同期 23.21 万元减少 6.06 万元。具体原因为：为保证公司 2024 年的日常运营，控股股东杭州久瓴投资管理有限公司 2023 年 12 月 29 日第三届董事会第二次会议审议通过豁免上述全部借款及利息。至 2024 年 4 月底，公司因资金周转才又向控股股东进行借款。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

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 6,533,293.22 元，占公司资产总额的比例约为 62.53%，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。2022 年及 2023 在政府的政策支持下，公司先后对公司现有林地中的毛虎山及杨家村地块进行抚育，并于 2024 年上半年对高田坑及毛虎山等地块进行了抚育工作。但由于破产重整期及疫情期间未对林地进行抚育，原有林木损毁较多、原有林木产果量下降以及公司的各个销售渠道也在破产重整过程中均丢失，公司面临较大的经营风险。</p> <p>应对措施：（1）林地的改造。公司将通过农业科技化的手段对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团队，在山茶油品种、种植抚育、套种、林下经济等多方面进行研究论证指导，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。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,850,000.00	473,200.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，久源林业并无收入来源。日常经营资金预计由控股股东提供。

#### （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
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持久源林业独立性）	2020年5月25日		正在履行中
收购报告书	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
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2020年5月25日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购资金来源、是否存在委托持股、股权纠纷情况）	2020年5月25日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（不注入其他金融属性业务）	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

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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	3,086,558.87	29.54%	债权抵押
林木资产	生产性生物资产	抵押	6,533,293.22	62.53%	债权抵押

总计	-	-	9,619,852.09	92.07%	-
----	---	---	--------------	--------	---

#### 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380万元债权，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364万元本金及利息（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500万元本金债权，由公司分十年清偿完毕。截止披露日，剩余待还款金额为467万元本金及利息。

故短期内林权抵押对公司生产经营尚不会产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	96.60%	0	47,289,993	96.60%
	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						78

#### 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	30,054,505	0	30,054,505	61.3932%	0	30,054,505	0	0

	久瓴投资管理有限公司								
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	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	开化县产业基金有限公司	724,669	0	724,669	1.4803%	0	724,669	0	0
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	陈为阳	500,500	0	500,500	1.0224%	0	500,500	0	0
	<b>合计</b>	39,921,116	-	39,921,116	81.5481%	1,632,913	38,288,203	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王晓金	董事长、总经理	男	1979年9月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
梁志萍	董事	女	1961年3月	2023年9月15日	2026年8月28日	2,177,217	0	2,177,217	4.4475%
何华萍	财务经理、董事会秘书	女	1978年4月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
何华萍	董事	女	1978年4月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
陈伽豪	董事	男	1994年8月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
朱翼莉	董事	女	1986年6月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
倪浩东	监事会主席	男	1970年4月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
倪浩东	监事	男	1970年4月	2023年9月15日	2026年8月28日	0	0	0	0%
张航航	监事	男	1990年12月	2023年9月15日	2026年8月28日	0	0	0	0%
娄栋	职工代表监事	男	1975年12月	2023年9月15日	2026年9月14日	41,580	0	41,580	0.0849%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈伽豪为股东衢州市金融投资管理有限公司委派，监事张航航为股东开化县产业基金有限公司委派，董事朱翼莉为股东杭州久瓴投资管理有限公司委派，监事倪浩东为股东杭州久瓴投资管理有限公司委派。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 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
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



## 第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,594.15	871,725.04
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	六、2	550,000.00	21,000.00
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、3	2,956.80	2,956.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	203,831.94	
其中：数据资源			
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、5	68,344.32	57,193.56
<b>流动资产合计</b>		<b>827,727.21</b>	<b>952,875.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、6	6,533,293.22	6,702,266.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	3,086,558.87	3,166,360.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,619,852.09	9,868,626.79
<b>资产总计</b>		10,447,579.30	10,821,502.19
<b>流动负债：</b>			
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、8	47,000.00	52,000.00
应交税费	六、9		696.79
其他应付款	六、10	615,615.06	267,264.15
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	六、11	1,270,247.65	1,205,506.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,932,862.71	1,525,467.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、12	3,640,000.00	3,660,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、13	3,700,000.00	3,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、14	1,737,700.62	1,782,643.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,077,700.62	9,142,643.38
<b>负债合计</b>		11,010,563.33	10,668,111.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、15	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、16	65,487,720.25	65,487,720.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	233,395.31	233,395.31
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-115,238,190.59	-114,521,815.59
归属于母公司所有者权益合计		-562,984.03	153,390.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-562,984.03	153,390.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,447,579.30	10,821,502.19

法定代表人：王晓金

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入			0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		716,539.13	588,072.92

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、19	545,039.32	355,975.12
研发费用			0
财务费用	六、20	171,499.81	232,097.80
其中：利息费用		171,276.29	231,538.18
利息收入		307.88	13.68
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-716,539.13	-588,072.92
加：营业外收入	六、21	164.13	159.33
减：营业外支出			0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-716,375.00	-587,913.59
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-716,375.00	-587,913.59
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）		-716,375.00	-587,913.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-716,375.00	-587,913.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-716,375.00	-587,913.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.015	-0.012
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.015	-0.012

法定代表人：王晓金

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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、22（1）	472.01	486.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		472.01	486.01
购买商品、接受劳务支付的现金		550,000.00	
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		371,617.35	211,151.77
支付的各项税费		1,596.79	
支付其他与经营活动有关的现金	六、22（2）	293,958.85	14,284.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,217,172.99	225,436.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,216,700.98	-224,950.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、22（3）	473,200.00	598,017.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		473,200.00	598,017.50
偿还债务支付的现金		50,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,629.91	66,263.73
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		125,629.91	366,263.73
筹资活动产生的现金流量净额		347,570.09	231,753.77
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		-869,130.89	6,803.35
加：期初现金及现金等价物余额		871,725.04	4,515.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,594.15	11,318.65

法定代表人：王晓金

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

## 浙江久源林业科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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), 本公司股



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，法定代表人为王晓金；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。公司实际从事的主要经营活动：树木种植经营；含油果种植；食品销售（仅销售预包装食品）。

## 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 2024 年度日常运营费用需要 102 万元左右，资本性支出 50 万元左右，待偿还债务本息金额约为 156 万元，扣减目前持有的现金后经营活动资金缺口约在 220 万元左右；针对上述经营活动资金缺口及需要偿还的债务，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视情况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
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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （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

本公司本期未发生会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司本期未发生会计政策变更。

### 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。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
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

### 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	2,594.15	871,725.04
其他货币资金	-	-
合 计	2,594.15	871,725.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止 2024 年 6 月 30 日，公司无受限的货币资金。

### 2、 预付款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	550,000.00	21,000.00

### 3、 其他应收款

#### 3.1 按账龄披露：

账龄	期末金额	上年年末余额
1 年以内	2,956.80	2,956.80
减：坏账准备	-	-
合 计	2,956.80	2,956.80

#### 2.2 按款项性质披露：

项目	期末金额	上年年末余额
代垫款	2,956.80	2,956.80

### 4、 存货

项目	期末余额	上年年末余额
在产品	203,831.94	-

## 5、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	68,344.32	57,193.56

## 6、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
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	168,972.78
3、本期减少金额	-
4、期末余额	168,972.78
三、减值准备	
1、年初余额	15,602,241.59
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	15,602,241.59
四、账面价值	
1、期末账面价值	6,533,293.22
2、年初账面价值	6,702,266.00

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六/25 所述。

## 7、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	2,223,973.93
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	2,303,775.85
三、减值准备	
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	
1、期末账面价值	3,086,558.87
2、年初账面价值	3,166,360.79

期末无形资产受限情况详见本附注六/25 所述。

## 8、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	52,000.00	345,642.29	350,642.29	47,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	20,775.06	20,775.06	
合 计	52,000.00	366,417.35	371,417.35	47,000.00

### (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	52,000.00	326,485.00	331,485.00	47,000.00
2、职工福利费	-	700.00	700.00	-
3、社会保险费	-	10,897.29	10,897.29	-
其中：医疗保险费	-	10,168.11	10,168.11	-
工伤保险费	-	433.50	433.50	-
生育保险费	-	295.68	295.68	-
4、住房公积金	-	7,560.00	7,560.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	52,000.00	345,642.29	350,642.29	47,000.00

(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	-	20,128.62	20,128.62	-
二、失业保险费	-	646.44	646.44	-
合 计	-	20,775.06	20,775.06	-

9、应交税费

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
印花税	696.79		696.79	-
个人所得税		14,563.95	14,563.95	
其他		900.00	900.00	
合 计	696.79	15,463.95	16,160.74	-

10、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待结算款项	141,509.43	267,264.15
借款	474,105.63	
合计	615,615.06	

11、一年内期非流动负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
借款	1,205,506.90	64,740.75	-	1,270,247.65

12、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,640,000.00	3,660,000.00
合 计	3,640,000.00	3,660,000.00

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 2 万元，下半年再归还本金 2 万元，余下 362 万元本金于到期日一次性全部还清。

13、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	4,670,000.00	4,700,000.00
借款利息	300,247.65	200,977.65
小 计	4,970,247.65	4,900,977.65
减：重分类到一年内到期的非流动负债	-1,270,247.65	-1,200,977.65
合 计	3,700,000.00	3,700,000.00



2020 年本公司与浙江菇联担保有限公司就相关清偿协议约定该 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（2019 年 12 月 6 日）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。本期应偿还本金 40 万元和相应利息，经与浙江菇联担保有限公司协商，按公司申请的还款计划进行展期还款。2024 年 6 月已归还本金 3 万元，其余本金及利息至 2024 年 12 月 31 日前偿还完毕。

#### 14、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	-	44,942.76	1,737,700.62

#### 15、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。

#### 16、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
其他资本公积	5,574,356.75	-	-	5,574,356.75
合计	65,487,720.25	-	-	65,487,720.25

#### 17、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

#### 18、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	-114,521,815.59	-111,908,981.26
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	-114,521,815.59	-111,908,981.26
加：本期净利润	-716,375.00	-2,612,834.33
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	-115,238,190.59	-114,521,815.59

## 19、管理费用

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	148,094.52	61,320.75
职工薪酬	366,417.35	211,522.01
无形资产摊销		79,801.92
残疾人保障金	900.00	
其他	29,627.45	3,330.44
合计	545,039.32	355,975.12

## 20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	171,276.29	231,538.18
减：利息收入	307.88	13.68
汇兑损益		
银行手续费	531.40	573.30
合计	171,499.81	232,097.80

## 21、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	164.13	159.33	

## 22、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	307.88	13.68
其他	164.13	472.33
合计	472.01	486.01

### (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	293,427.45	13,711.36
支付手续费	531.40	573.30
其他		
合计	293,958.85	14,284.66

### (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	473,200.00	598,017.50

### 23、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-716,375.00	-587,913.59
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	124,030.02	
无形资产摊销	79,801.92	79,801.92
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）		
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）	171,276.29	231,538.18
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）	-203,831.94	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-540,150.76	-7,622.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,451.51	59,245.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,216,700.98	-224,950.42
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,594.15	11,318.65
减：现金的期初余额	871,725.04	4,515.30
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	-869,130.89	6,803.35

#### (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,594.15	11,318.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,594.15	11,318.65
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	2,594.15	11,318.65

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。

## 24、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	6,533,293.22	作为 834 万元借款的抵押物。
无形资产	3,086,558.87	

## 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，同时本公司控股公司杭州久瓴投资管理有限公司会视情况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		3,640,000.00				3,640,000.00
长期应付款		600,000.00	600,000.00	600,000.00	1,900,000.00	3,700,000.00
一年内到期的非流动负债	1,270,247.65					1,270,247.65

## 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	473,200.00	598,017.50
杭州久瓴投资管理有限公司	借款利息	合同约定	905.63	70,273.22

### 3、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期非流动负债	杭州久瓴投资管理有限公司	473,200.00	-

## 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、 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	164.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	164.13	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	164.13	

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		
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用		

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 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	
其他营业外收支	164.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>164.13</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>164.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用