



鹰君股份

NEEQ : 872833

厦门鹰君生态农业发展股份有限公司



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、公司负责人章绍南、主管会计工作负责人许庆柳及会计机构负责人（会计主管人员）章绍南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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	55

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）。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
鹰君股份、股份公司、本公司、公司	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司
九领投资	指	厦门九领投资合伙企业（有限合伙）
鹰君药业	指	厦门鹰君药业有限公司
《公司章程》、章程	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司章程
三会	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司董事会
监事会	指	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门鹰君生态农业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAMEN EAGLEDON ECOLOGICAL AGRICULTURE DEVELOPMENT CO., LTD		
法定代表人	章绍南	成立时间	2010年2月25日
控股股东	控股股东为（章绍南）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章绍南），一致行动人为（厦门九领投资合伙企业（有限合伙）、章瑜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	三会-农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）中药材种植（A017）-中药材种植（A017）		
主要产品与服务项目	铁皮石斛的研发、育种、组培、种植、销售。		
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	鹰君股份	证券代码	872833
挂牌时间	2018年6月22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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张清禄	联系地址	厦门市同安区美禾三路220-228号2#厂房2楼之一
电话	0592-7396577	电子邮箱	stny@eaglehealthltd.com
传真	0592-7396503		
公司办公地址	厦门市同安区美禾三路220-228号2#厂房2楼之一	邮政编码	361001
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350212699912387X		
注册地址	福建省厦门市同安区美禾三路220-228号2#厂房2楼之一		
注册资本（元）	40,000,000	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

公司主要商业模式是采购部采购种植铁皮石斛所需的基质物料、化肥、黑网等原材料，组培部进行组织培养、培育种苗，然后种植生产部将培育的种苗栽种到大棚中进行驯化，驯化成熟后，将幼苗转移到林下种植，待铁皮石斛成熟后，采摘鲜枝，产品加工部对鲜枝进行初加工。公司将鲜枝或者鲜枝经过初加工而成的干枝、铁皮枫斗等产品通过直销的方式销售给中药材商行以及中药饮片等药材加工企业，以此形成业务收入，保障公司的发展。

公司自成立以来，已经形成了研发、采购、生产、销售的商业模式。公司的主要商业模式如下：

##### (一) 采购模式

报告期内，公司对外采购的原材料主要为铁皮石斛种植所需的基质物料、有机农药、化肥、黑网等。根据铁皮石斛的生长情况进行不定期采购。另外，培养基配制过程中，需要采购一些香蕉、土豆等作为原料，而上述原料又不易保存，通常由采购员工直接去市场购买或者组培员工购买后交财务报销。由于公司已经形成了从培育、种植到采摘的全过程产业链，以组培技术及种植基地为主要生产要素，对原材料的需求及采购量不大。

##### (二) 生产模式

公司铁皮石斛种植以大棚种植及林下种植方式为主。为了保证大棚种植及林下种植下铁皮石斛的生存条件，公司投入大量资金进行莲花山种植基地大棚建设及小坪山种植基地灌溉系统建设。公司种植的铁皮石斛可直接销售，也可经过初加工以铁皮石斛原粉、铁皮石斛枫斗等形式销售。

生产方面，公司经过多年积累，已经形成了一套完善的质量控制体系。在组培方面，铁皮石斛育苗培育需要以优质的种子为基础，通过细胞基因组培技术进行组培；在栽培种植方面，通过控制种植基地的基土层质量、水源的水质等外部条件来保证产品成活率；在产品加工方面，从原材料筛选开始，经过包装储存等多道程序，每道程序均进行严格质检以保证产品品质。

##### (三) 销售模式

目前，公司采取较为传统的销售模式，由总经理和副总经理负责拓展客户，将客户定位于中药材商行以及中药饮片等药材加工企业。近两年，由于铁皮石斛市场知名度增加，公司零售客户增多。目前，公司已经开始逐步建设产品销售、展览厅，未来将进一步拓展直销模式。在销售战略上，未来公司将结合自身的优势，加强企业品牌建设，拓展更广更容易被市场接受的销售模式，提高市场份额。

##### (四) 研发模式

公司组建研发品管部以及生物组培部，形成以核心技术人员为领导的技术团队，负责公司各项工程技术、组培育苗技术及其他研发工作。对于生产中实际遇到的问题，公司根据实际问题抽调各生产部门人员、外聘行业技术专家顾问共同组成小组进行研发。随着企业不断发展及规模的扩大，公司将逐步增加研发

团队人员数量，培养技术储备人才，为公司未来发展及市场竞争提供有力的技术保障。

报告期内，公司主营业务明确且未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化

## （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	3,857,300.00	3,182,500.00	21.20%
毛利率%	31.03%	35.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	132,161.75	-21,357.21	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	132,049.23	-21,357.21	-
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）	0.21%	-0.08%	-
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）	0.21%	-0.08%	-
基本每股收益	0.0033	-0.0005	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,147,484.30	69,081,355.82	-2.80%
负债总计	5,214,143.94	7,280,177.21	-28.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,933,340.36	61,801,178.61	0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.55	-
资产负债率%（母公司）	7.77%	10.54%	-
资产负债率%（合并）	7.77%	10.54%	-
流动比率	1.78	1.32	-
利息保障倍数	0	0	-
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	207,894.79	-1,357,075.07	-
应收账款周转率	1.38	0.59	-

存货周转率	0.99	1.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.80%	1.97%	-
营业收入增长率%	21.20%	-18.15%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	7,126.17	0.01%	6,438.76	0.01%	10.68%
应收票据				0.00%	
应收账款	3,394,631.75	5.06%	2,210,607.69	3.20%	53.56%
其他应收款	40,524.20	0.06%	14,560.72	0.02%	178.31%
存货	<b>2,145,631.01</b>	3.20%	3,224,402.55	4.67%	-33.46%
固定资产	12,622,440.78	18.80%	13,070,358.48	18.92%	-3.43%
在建工程	12,100,000.00	18.02%	12,100,000.00	17.52%	-
生产性生物资产	26,098,839.75	38.87%	26,862,784.72	38.89%	-2.84%
使用权资产	8,206,623.82	12.22%	8,650,536.10	12.52%	-5.13%
长期待摊费用	2,531,666.82	3.77%	2,941,666.80	4.26%	-13.94%
短期借款	1,450,000.00	2.16%	1,500,000.00	2.17%	-3.33%
应付职工薪酬	77,899.23	0.12%	268,466.45	0.39%	-70.98%
应交税费	2,368.68	0.00%	99,064.51	0.14%	-97.61%
其他应付款	1,604,102.37	2.39%	1,427,626.09	2.07%	12.36%
租赁负债	2,079,773.66	3.10%	3,160,806.66	4.58%	-34.20%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 项目重大变动原因

无。

#### (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	3,857,300.00	-	3,182,500.00	-	21.20%
营业成本	2,660,247.59	68.97%	2,051,506.09	64.46%	29.67%



毛利率	31.03%	-	35.54%	-	-
销售费用	190,059.00	4.93%	121,500.00	3.82%	56.43%
管理费用	842,157.30	21.83%	1,011,751.74	31.79%	-16.76%
营业利润	132,053.41	3.42%	-21,986.14	-0.69%	-
净利润	132,616.75	3.44%	-21,357.21	-0.67%	-
经营活动产生的现金流量净额	207,894.79	-	-1,357,075.07	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-207,207.38	-	1,349,775.00	-	-

#### 项目重大变动原因

<p>1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,564,969.86 元，主要原因是销售商品收到的现金较上年同期增加 1,685,216.94 元。</p> <p>2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少较多 1,556,982.38 元，主要原因是偿还债务支付的现金增加 1,477,827.16 元。</p>
--

#### 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
税收优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税 优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号）， 公司从事中药材种植销售，免征企业所得税。根据《中华人民共和国 增值税暂行条例》第十五条及财政部、国家税务总局《关于印发农业产品征税范围注释》的通知（“财税字[1995]52 号”文件）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司</p>

	<p>从事中药材种植销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司的业务规模，同时努力降低经营的成本，提高盈利水平，减少公司对税收优惠政策的依赖。</p>
自然灾害风险	<p>铁皮石斛的生长对自然环境依赖较大，但是由于自然灾害具有不可预测的特点，所以铁皮石斛一旦遭受如干旱、洪涝、虫灾等自然灾害时，其产量将大幅减少，若铁皮石斛的主干受损严重则其产量恢复将要数年。因此，作为经营铁皮石斛种植及加工的企业存在较大的自然灾害风险。</p> <p>应对措施：公司建设大棚基地，选择阴凉平坦、通风良好的地方搭建钢构骨架大棚。在林下种植前对幼苗进行一段时间的大棚培育，提高石斛苗的抗自然灾害能力，增强石斛苗的生命力。在林下种植基地，公司采用科学的灌溉和管理方法，工作人员定期巡山对石斛生长情况进行监控，以此最大限度的降低自然环境变化所带来的风险。</p>
幼苗遭受细菌感染的风险	<p>公司的铁皮石斛的幼苗前期主要是在玻璃瓶中进行组织培养，石斛瓶苗在组培阶段，对生产环境的要求很高，种苗组培过程中易受细菌感染，细菌感染会影响种苗的健康生长，使种苗产生变异，变异成新的品种，不能生长成为品质优良的铁皮石斛幼苗，一旦种苗受到细菌感染并且没有及时发现并加以控制，公司会因此遭受损失。公司的日常生产经营中，存在幼苗遭受细菌感染的风险。</p> <p>应对措施：公司组培人员严格按照组培室管理、操作规则对组培室种苗进行操作，严防组培室细菌的感染，对于虫害做到早发现、早处理，力争将该方面的风险降至最低。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前，铁皮石斛种植在我国属于新兴行业，行业内企业数量不多，产业集中度不高，尚未形成产业集群优势，科技投入不足与分散并存，也制约了产业规模发展，竞争程度较低。行业正处于由培育期进入成长期的过渡阶段，近年来，不少龙头企业对铁皮石斛人工组织培养和种植环节的技术研发比较重视，随着行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的厂家进入本行业，市场竞争将加剧，使</p>

	<p>得行业整合加速。</p> <p>应对措施：公司积极面对市场竞争加剧的事实，提高种苗组培、幼苗种植、林下种植、采摘等各个阶段的技术研发，并不断优化公司的产品和销售渠道，增强公司的市场竞争力，提高公司的销售收入。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东章绍南直接持有公司股份 25,600,000 股，同时作为九领投资执行事务合伙人，间接行使公司 8,000,000 股股份的表决权，合计享有的表决权占公司股份总数的 84.00%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
客户过于集中的风险	<p>公司本年度的主要客户为关联方，占本年销售收入比重为 59.01%，主要客户比较集中。</p> <p>应对措施：公司有自己的生产种植基地，随着疫情的消退以及人们正常生活的回稳，收入的逐步提升，人们对健康的追求，势必增加对公司产品消费需求，公司加大市场和客户的开拓力度，增加客户数量，减少对现有客户的依赖。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	14,000,000.00	772,183.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	560,118.00	280,059.00
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

##### 关联采购与销售情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
厦门鹰君药业有限公司	销售铁皮石斛	772,183.06
合计		772,183.06

##### (2) 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额
厦门鹰君药业有限公司	厂房车间	280,059.00
合计		280,059.00

报告期内，公司向关联方厦门鹰君药业有限公司销售铁皮石斛产品，并向其租赁厂房车间，关联交易具有必要性，对提升公司持续经营能力具有重要意义，未来仍将持续。

#### (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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年6月19日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年6月19日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于避免同行业竞争的承诺为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的股东、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、关于减少、规范关联交易的承诺为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的股东、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》。

3、股份自愿锁定承诺公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

4、控股股东、实际控制人关于公司未为全体员工购买社会保险和住房公积金的承诺公司的实际控制人章绍南于2017年11月22日出具了《承诺函》：若公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，由控股股东、实际控制人自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用及公积金费用产生的法律责任。

## 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	10,666,666	26.67%	0	10,666,666	26.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,000	16.00%	0	6,400,000	16.00%	
	董事、监事、高管	8,000,000	20.00%	0	8,000,000	20.00%	
	核心员工	0					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,333,334	73.33%	0	29,333,334	73.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,200,000	48.00%	0	19,200,000	48.00%	
	董事、监事、高管	24,000,000	60.00%	0	24,000,000	60.00%	
	核心员工						
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	章绍南	25,600,000	0	25,600,000	64%	19,200,000	6,400,000	0	0
2	章瑜	6,400,000	0	6,400,000	16%	4,800,000	1,600,000	0	0
3	厦门九领投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	20%	5,333,334	2,666,666	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	29,333,334	10,666,666	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东章绍南为厦门九领投资合伙企业（有限合伙）的合伙人兼执行事务合伙人，章瑜为厦门九领投资合伙企业（有限合伙）的合伙人，章绍南和章瑜为兄弟关系。

## 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、 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				
章绍南	董事长、总经理	男	1990年1月	2024年6月26日	2027年6月25日	25,600,000	0	25,600,000	64.00%
张清禄	董事	男	1967年10月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
李宏钟	董事、董事会秘书	男	1981年10月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
肖方明	董事	男	1978年9月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
韦永成	董事	男	1985年5月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
章瑜	监事会主席	女	1986年1月	2024年6月26日	2027年6月25日	6,400,000	0	6,400,000	16.00%
陈宗盖	监事	男	1983年7月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
夏红云	监事	女	1971年8月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%
许庆柳	财务负责人	女	1983年10月	2024年6月26日	2027年6月25日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长章绍南与监事会主席章瑜系姐弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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	2	2
行政人员		
销售人员	0	5
财务人员	1	1
种植人员	1	1
组培人员	1	1
采购人员		
研发人员		
产品加工人员		
员工总计	5	10

(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、（一）	7,126.17	6,438.76
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	六、（二）	3,394,631.75	2,210,607.69
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、（三）	40,524.20	14,560.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（四）	2,145,631.01	3,224,402.55
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			
<b>流动资产合计</b>		5,587,913.13	5,456,009.72
<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	六、（五）	12,622,440.78	13,070,358.48
在建工程	六、（六）	12,100,000.00	12,100,000.00
生产性生物资产	六、（七）	26,098,839.75	26,862,784.72
油气资产			
使用权资产	六、（八）	8,206,623.82	8,650,536.10
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	2,531,666.82	2,941,666.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,559,571.17</b>	<b>63,625,346.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,147,484.30</b>	<b>69,081,355.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十）	1,450,000.00	1,500,000.00
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			0
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、（十一）	77,899.23	268,466.45
应交税费	六、（十二）	2,368.68	99,064.51
其他应付款	六、（十三）	1,604,102.37	1,427,626.09
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			824,213.50
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,134,370.28</b>	<b>4,119,370.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、(十四)		0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(十五)	2,079,773.66	3,160,806.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,079,773.66</b>	<b>3,160,806.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,214,143.94</b>	<b>7,280,177.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(十六)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	12,128,175.55	12,128,175.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	3,725,605.33	3,725,605.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	6,079,559.48	5,947,397.73
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,933,340.36</b>	<b>61,801,178.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>67,147,484.30</b>	<b>69,081,355.82</b>

法定代表人：章绍南

主管会计工作负责人：许庆柳

会计机构负责人：章绍南

## (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>		3,857,300.00	3,182,500.00
其中：营业收入	六、(二十)	3,857,300.00	3,182,500.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		3,725,246.59	3,204,486.14
其中：营业成本	六、(二十)	2,660,247.59	2,051,506.09
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	六、(二十一)		2,575.04
销售费用	六、(二十二)	190,059.00	121,500.00
管理费用	六、(二十三)	842,157.30	1,009,176.70
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	32,782.70	19,728.31
其中：利息费用		32,019.88	19,759.06
利息收入		4.18	30.75
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>		132,053.41	-21,986.14
加：营业外收入	六、(二十五)	108.34	645.44
减：营业外支出	六、(二十六)		16.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		132,161.75	-21,357.21
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		132,161.75	-21,357.21
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)		132,161.75	-21,357.21
<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>		132,161.75	-21,357.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		0.0033	-0.0005
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0033	-0.0005

法定代表人: 章绍南

主管会计工作负责人: 许庆柳

会计机构负责人: 章绍南

### (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		2,393,216.94	708,000.00
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		108.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十七)	378,954.18	19,676.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,772,279.46</b>	<b>727,676.19</b>
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		594,467.44	273,460.28
支付的各项税费			5,936.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十七)	1,969,917.23	1,805,354.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,564,384.67</b>	<b>2,084,751.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,894.79</b>	<b>-1,357,075.07</b>
<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		1,450,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,450,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,628,052.16	150,225.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,155.22	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,657,207.38	150,225.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-207,207.38	1,349,775.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		687.41	-7,300.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,438.76	16,215.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,126.17	8,915.02

法定代表人：章绍南

主管会计工作负责人：许庆柳

会计机构负责人：章绍南

### 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

### 厦门鹰君生态农业发展股份有限公司

#### 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

##### 一、企业的基本情况

###### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

厦门鹰君生态农业发展股份有限公司(以下简称“股份公司”、“本公司”、“公司”),系由厦门鹰君生态农业发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。于2017年6月19日在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续。

有限公司于2010年2月25日成立,成立时名为厦门鹰君至善参茸有限公司,注册资本100.00万元。2017年股份公司设立时注册资本4,000.00万元,实收股本4,000.00万股。股份公司于2018年6月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码872833,分层情况为基础层。股份公司统一社会信用代码:91350212699912387X;法定代表人:章绍南;注册地址:厦门市同安区美禾三路220-228号2#厂房2楼之一;营业期限:自2010年02月25日至长期。

###### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围为:许可项目:农作物种子经营;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;草种生产经营;药品进出口;林木种子进出口;农作物种子进出口;食品互联网销售;食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品互联网销售（仅销售预包装食品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；树木种植经营；中草药种植；石斛种植；食品进出口；非主要农作物种子生产；蔬菜种植；花卉种植；水果种植；农作物栽培服务；园林绿化工程施工；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；农业园艺服务；货物进出口；生物基材料聚合技术研发；农业科学研究和试验发展；进出口代理；中草药收购；大数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告制作；广告发布；智能农业管理；市场营销策划；咨询策划服务；科技推广和应用服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询；日用品生产专用设备制造；日用品批发；日用品销售；日用杂品销售；化妆品批发；日用百货销售；化妆品零售；家用电器销售；家用电器研发；家用电器制造；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一）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。

### （二）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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）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的现金、价值变动风险很小的投资。

## (五)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，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和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### 1、 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

(1) 以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### 2、 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 3、 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 5、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- (4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认

后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

①对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款 应收押金和保证金

组合

其他应收款 应收代垫款

组合

其他应收款 关联方往来、备用

组合 金

长期应收款 应收租赁款

组合

长期应收款 应收其他款项

组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

## 6、衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- （1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- （2）与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- （3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

## 8、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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时，使用不可观察输入值。

### (六)存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、生产成本。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备。期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### (七)固定资产

#### 1、固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
基地配套设施	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生物育苗设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (八)在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或相关科目。

### (九)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。

#### (十)生物资产

##### 1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

##### 2、生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产；生产性生物资产划分为未成熟和成熟两类。未成熟生产性生物资产达到预定的生产经营目的、能够稳定连续能够连续生产农产品之后转入成熟生产性生物资产。

##### 3、生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	折旧年限	残值率%
铁皮石斛	3	5
三叶青	5	0
辣木	10	0

##### 4、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

#### (十一) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### (十二) 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。

### (十三) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### (十四) 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

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。

#### 2、离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

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）。

#### 4、其他长期职工福利

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

照设定收益计划进行会计处理。

#### (十五) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (十六) 收入的确认原则

##### 1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入

##### 2、具体会计政策

###### (1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

###### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十七) 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (十九) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## (二十) 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、（七）“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

### （1）经营租赁

本公司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

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司农产品种植、农产品初加工相关业务所得免征企业所得税。同时根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定销售自产农产品免征增值税。

## 六、财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,287.12	5,287.12
银行存款	1,839.05	1,151.64
其他货币资金		
合计	7,126.17	6,438.76

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)应收账款

1、以摊余成本计量的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款	3,394,631.75	100.00			3,394,631.75
合计	3,394,631.75	100.00			3,394,631.75

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款	2,210,607.69	100.00			2,210,607.69
合计	2,210,607.69	100.00			2,210,607.69

2、坏账准备

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

(1) 组合计提坏账准备：

①组合——关联方组合

项目	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方	2,407,331.75		
合计	2,407,331.75		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
厦门鹰君药业有限公司	1,635,148.69	48.17%	
中旺科(厦门)信息集团有限公司	772,183.06	22.75%	
厦门碧波园生态旅游有限公司	987,300.00	29.08%	
合计	3,394,631.75	100.00%	

(三)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,524.20	14,560.72
合计	40,524.20	14,560.72

1、其他应收款情况



2、项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款	40,524.20	100.00			40,524.20
合计	40,524.20	100.00			40,524.20

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款	14,560.72	100.00			14,560.72
合计	14,560.72	100.00			14,560.72

(1) 坏账准备

①2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	金额
组合计提:				
关联方往来款				
应收代垫款	14,108.12			14,108.12
其他	26,416.08			26,416.08
合计	40,524.20			40,524.20

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	0	0
员工代垫款	14,108.12	11,560.72
其他	26,416.08	3,000.00
合计	40,524.20	14,560.72

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

债务人名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
-------	--------	------	------	----	-----------------------	----------

李志虔	否	员工借款	20,000.00	1年以内	49.35%
个人社保	否	员工代垫款	14,108.12	1年以内	34.81%
备用金	否	备用金	3,000.00	1年以内	7.40%
个税	否	个税	2,956.08	1年以内	7.29%
河南超人	否	代垫款	460.00	1年以上	1.14%
合计			40,524.20		100.00%

#### (四)存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	868,751.01		868,751.01	2,901,989.65		2,901,989.65
生产成本	1,276,880.00		1,276,880.00	322,412.90		322,412.90
合计	2,145,631.01		2,145,631.01	3,224,402.55		3,224,402.55

#### (五)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	12,622,440.78	13,070,358.48
固定资产清理		
合计	12,622,440.78	13,070,358.48

#### 1.固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	基地配套设施	运输设备	办公设备	机器设备	生产育苗设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,012,586.52	11,100.00	111,136.68	7,610.00	5,762,910.52	21,905,343.72
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	16,012,586.52	11,100.00	111,136.68	7,610.00	5,762,910.52	21,905,343.72
二、累计折旧						
1.期初余额	4,002,025.80	10,545.00	104,915.79	6,766.80	4,359,892.61	8,484,146.00
2.本期增加金额	222,331.30		0	185.28	225,401.12	447,917.70
(1) 计提	222,331.30		0	185.28	225,401.12	447,917.70
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,224,357.10	10,545.00	104,915.79	6,952.08	4,585,293.73	8,932,063.70
三、减值准备						

1.期初余额					350,839.24	350,839.24
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					350,839.24	350,839.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,788,229.42	555.00	6,220.89	657.92	826,777.55	12,622,440.78
2.期初账面价值	12,010,560.72	555.00	6,220.89	843.20	1,052,178.67	13,070,358.48

#### (六)在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,100,000.00	12,100,000.00
合计	12,100,000.00	12,100,000.00

#### (1) 在建工程

##### 在建工程明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
生产车间设备	3,500,000.00		3,500,000.00
生产车间系统工程	8,600,000.00		8,600,000.00
合计	12,100,000.00		12,100,000.00

##### 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
生产车间设备		3,500,000.00						3,500,000.00
生产车间系统工程		8,600,000.00						8,600,000.00
合计		12,100,000.00						12,100,000.00

#### (七)生产性生物资产

类别	期末余额	期初余额
采用成本法核算的生产性生物资产	26,098,839.75	26,862,784.72
合计	26,098,839.75	26,862,784.72

#### (八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	林地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,477,047.98	7,063,674.40	10,540,722.38
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,477,047.98	7,063,674.40	10,540,722.38
二、累计折旧			
1.期初余额	977,560.48	912,625.80	1,890,186.28
2.本期增加金额	292,687.02	151,225.26	443,912.28
(1) 计提	292,687.02	151,225.26	443,912.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,270,247.50	1,063,851.06	2,334,098.56
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			
项目	房屋及建筑物	林地	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,206,800.48	5,999,823.34	8,206,623.82
2.期初账面价值	2,499,487.50	6,151,048.60	8,650,536.10

#### (九)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
美禾三路店展厅装修费	0			0
小坪山水利喷灌系统维修费	866,666.80		259,999.98	606,666.82
小坪山公园旅游工程	2,075,000.00		150,000.00	1,925,000.00
合计	2,941,666.80		409,999.98	2,531,666.82

#### (十)短期借款

##### 1、短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
中国工商银行股份有限公司	1,450,000.00	1,500,000.00

#### (十一)应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	268,466.45	376,032.60	566,599.82	77,899.23
二、离职后福利-设定提存计划		9,801.00	9,801.00	
三、辞退福利				
合计	268,466.45	385,833.60	576,400.82	77,899.23

#### 1.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	268,466.45	363,941.80	554,509.02	77,899.23
2、职工福利费		5,776.00	5,776.00	0.00
3、社会保险费		6,141.06	6,141.06	0.00
其中：医疗保险费		4,928.04	4,928.04	0.00
工伤保险费		682.38	682.38	0.00
生育保险费		530.64	530.64	0.00
4、住房公积金				0.00
5、工会经费和职工教育经费		173.74	173.74	
合计	268,466.45	376,032.60	566,599.82	77,899.23

#### 2.设定提存计划情况

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		9,504	9,404	
2、失业保险费		297	297	
合计		9,801	9,801	

#### (十二) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税		60,027.52
企业所得税		19,857.30
城市维护建设税		3,001.38
教育费附加		1,800.83
地方教育费附加		1,200.55
印花税	2,368.68	13,176.93
合计	2,368.68	99,064.51

#### (十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,604,102.37	1,427,626.09
合计	1,604,102.37	1,427,626.09

1.其他应付款  
按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,335,826.73	1,249,350.09
中介服务费	87,500.00	172,500.00
其他	180,776.00	5,776.00
合计	1,604,102.37	1,427,626.09

(十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
深圳前海微众银行股份有限公司	0	125,187.50

(十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,101,932.89	4,881,991.90
减：未确认的融资费用	1,022,159.23	1,022,159.24
重分类至一年内到期的非流动负债		699,026.00
租赁负债净额	2,079,773.66	3,160,806.66

(十六)股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
章绍南	25,600,000.00	64.00%			25,600,000.00	64.00%
章瑜	6,400,000.00	16.00%			6,400,000.00	16.00%
厦门九领投资合伙企业 (有限合伙)	8,000,000.00	20.00%			8,000,000.00	20.00%
合计	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00	100.00%

(十七)资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积	12,128,175.55			12,128,175.55
合计	12,128,175.55			12,128,175.55

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,725,605.33			3,725,605.33
合计	3,725,605.33			3,725,605.33

### (十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,947,397.73	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,161.75	
减：提取法定盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	6,079,559.48	

### (二十) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,857,300.00	2,660,247.59	3,182,500.00	2,051,506.09
合计	3,857,300.00	2,660,247.59	3,182,500.00	2,051,506.09

#### 2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中草药种植	3,857,300.00	2,660,247.59	3,182,500.00	2,051,506.09
合计	3,857,300.00	2,660,247.59	3,182,500.00	2,051,506.09

#### 3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁皮石斛鲜枝	1,897,816.94	1,080,354.64	1,572,500.00	1,013,666.40
铁皮石斛鲜苗	200,000.00	120,000.00		
铁皮石斛干枝	772,183.06	507,008.95	1,610,000.00	1,037,839.69
辣木叶(干)	987,300.00	952,884.00		
合计	3,857,300.00	2,660,247.59	3,182,500.00	2,051,506.09

#### 4、主要客户销售收入情况

序号	客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
1	零售	无	1,897,816.94	49.20%
2	厦门碧波园生态旅游有限公司	无	987,300.00	25.6%
3	中旺科(厦门)信息集团有限公司	关联方	772,183.06	20.02%
4	厦门市同安区苗强苗木经营部	无	200,000.00	5.18%
合计			3,857,300.00	100%

#### (二十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	0	2,575.04
合计	0	2,575.04

#### (二十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	0	16,500.00
折旧	190,059.00	105,000.00
服务费		0
展厅装修费摊销		0
合计	190,059.00	121,500.00

#### (二十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
社保费	15,942.06	13,880.33
折旧费	282,378.42	414,262.87
办公费	0	133.82
小坪公园维护费	150,000.00	150,000.00
服务费	6992.45	20,633.96
福利费	0	5,776.00
审计费	86,802.66	94,059.41
工资	219,488.46	232,777.81
水电费	4,526.28	2,268.00
上市服务费	75,000.00	75,000.00
专利费	0	360.00
快递费	00	240.00
其他	1,026.97	
合计	842,157.30	1,009,176.70

#### (二十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,019.88	15,886.23
减：利息收入	4.18	30.75
手续费支出	767.00	3,872.83
合计	32,782.70	19,728.31



(二十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴			与收益相关
个税手续费返还	108.34	645.44	与收益相关
专利资助费			与收益相关
其他		0	与收益相关
合计	108.34	645.44	

## (二十六)营业外支出

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
其他	0	16.51	0
合计	0	16.51	0

## (二十七)现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4.18	30.75
营业外收入	0	645.44
往来款	378,950.00	19,000.00
其他收益		0
合计	378,954.18	19,676.19

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	0.00	3,000.00
管理费用、财务费用	269,150.23	301,458.65
营业外支出	0	16.51
往来款	0	1,500,000.00
其他	767.00	767.97
手续费		0
合计	269,917.23	1,805,354.13

## (二十八) 现金流量表补充资

## 料 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,166.75	-21,357.21
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		0
使用权资产折旧		0
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		0
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）		
净敞口套期损失（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）	32,782.70	69,919.76
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）	1,078,771.54	-239,991.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	318,954.18	-2,550,768.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,354,867.79	-969,942.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,894.79	-21,357.21
02. 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	7,126.17	8,915.02
减：现金的期初余额	6438.76	16,215.09
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	687.41	-7,300.07

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,126.17	8,915.02
其中：库存现金	5,287.12	5,287.12
可随时用于支付的银行存款	1,839.05	3,627.90
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		
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	7,126.17	8,915.02

### 七、关联方及关联交易

#### （一）关联方关系

##### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况：

最终控制方名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
章绍南	64.00%	董事长、总经理

##### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

厦门九领投资合伙企业（有限合伙）	持有公司20.00%的股份
章瑜	持有公司 16.00%的股份、监事会主席
李宏钟	董事会秘书、董事
章明旺	章绍南、章瑜之父
陈林香	章绍南、章瑜之母
许庆柳	财务负责人
夏红云	职工监事
陈宗盖	监事
肖方明	董事
张清禄	董事、副总经理、董事会秘书
韦伊轩	章绍南之妻
李宏钟	董事
韦永成	董事
厦门鹰君药业有限公司	董事长、总经理章绍南之父章明旺任执行董事；董事长、总经理章绍南之母陈林香任监事
厦门天物原电子商务有限公司	董事长、总经理章绍南持股 51%、并任监事
福建会好的网络科技有限公司（原名护唐壹号（厦门）健康管理有限公司）	董事长、总经理章绍南之母陈林香持股 100%、并任执行董事、经理
民科（厦门）产业研究院有限公司	董事长、总经理章绍南之父章明旺持股9.29%、并任监事
福建西岩山章氏实业股份有限公司	董事长、总经理章绍南之父章明旺持股7.41%、并任董事长
农银汇理（上海）资产管理有限公司	董事陈方华任监事
厦门大学	董事吴振任药学院副院长
厦门鹰君健康产业连锁有限公司	监事会主席章瑜任执行董事兼总经理
厦门澳来宝贸易有限公司	董事长、总经理章绍南之母陈林香任执行董事兼总经理
厦门市同安区食品行业商会	董事长、总经理章绍南之父章明旺任法定代表人

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门鹰君药业有限公司	销售铁皮石斛	772,183.06	3,182,500.00
合计		772,183.06	3,182,500.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
厦门鹰君药业有限公司	厂房车间	280,059.00	280,059.00

合计		280,059.00	280,059.00
----	--	------------	------------

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
厦门鹰君药业有限公司	11,997.18			11,997.18	无利息
章绍南	1,218,352.91			1,218,352.91	无利息
陈林香	19,000.00			19,000.00	无利息
合计	1,249,350.09			1,249,350.09	无利息

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中旺科（厦门）信息集团有限公司	772,183.06	
应收账款	厦门鹰君药业有限公司	1,635,148.69	2,210,607.69

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	章绍南	1,218,352.91	1,218,352.91
其他应付款	陈林香	19,000.00	19,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项  
说明 无。

十、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 本报告期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项 目	2024年1-6月	说明
-----	-----------	----

<p>计入当期损益的政府补助，但与企业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</p>		
<p>与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益</p>		

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108.34	税收返还
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4.18	
非经常性损益总额	112.52	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	112.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	112.52	

## (二)净资产收益率和每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2024年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	0.21%	0.0033	0.0033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.0033	0.0033

厦门鹰君生态农业发展股份有限公司

二〇二四年八月三十日

## 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，但与企业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	112.52
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
<b>非经常性损益合计</b>	112.52
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>	112.52

### 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