



九曲生科

NEEQ : 837887

佛山市九曲生态科技股份有限公司

Foshan Nine Melody Environment and Technology. Corp



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	佛山市九曲生态科技股份有限公司
股份公司、九曲生科	指	佛山市九曲生态科技股份有限公司
有限公司	指	佛山市九曲生态科技有限公司
公司章程	指	《佛山市九曲生态科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
报告期期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人晏淮川、主管会计工作负责人晏淮川及会计机构负责人（会计主管人员）蔡霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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告；
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市九曲生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Nine Melody Environment and Technology. Corp
证券简称	九曲生科
证券代码	837887
法定代表人	晏淮川
办公地址	佛山市顺德区北滘镇莘村村委会莘村花卉城 B3、B4、B5、B38、B39 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓卉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0757-26637110
传真	0757-26637110
电子邮箱	Ninimelody789@hotmail.com
公司网址	http://www.jiuqust.cn/
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区北滘镇莘村村委会莘村花卉城粤台一路（528311）
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 09 日
挂牌时间	2016 年 6 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-02 林业-021 林木育种和育苗-0212 林木育苗
主要产品与服务项目	精品观赏类苗木的进口、试种、培育和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	13,000,000
做市商数量	0
控股股东	钟儒波
实际控制人及其一致行动人	钟儒波

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	914406060845368210	否

注册地址	佛山市顺德区北滘镇莘村村委会 莘村花卉城 B3、B4、B5、B38、 B39 号	否
注册资本（元）	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	936,077.00	213,000.00	339.47%
毛利率	42.82%	47.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-206,351.84	196,802.52	-204.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-206,349.47	-597,351.00	65.46%
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）	-0.85%	0.82%	-
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）	-0.85%	-2.49%	-
基本每股收益	-0.0159	-0.0151	-5.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,072,030.35	24,494,088.83	-1.72%
负债总计	106,738.52	217,815.99	-51.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,965,291.83	24,276,272.84	-1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.87	-1.28%
资产负债率（母公司）	0.44%	0.89%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	215.96	107.12	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-245,540.60	-779,130.78	68.49%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	0.85%	0.79%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.72%	-8.8%	-
营业收入增长率	339.47%	-39.14%	-
净利润增长率	-204.85%	118.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,000,000.00	13,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务系精品观赏类苗木的进口、试种、培育和销售。目前，公司经营的主要产品系从日本进口的罗汉松。公司属于苗木种植行业，专注于精品观赏类苗木的引种、试种、培育和销售。公司坚持低价位采购、精细化培育、高水平造型、高效益回报的发展道路。公司的苗木采购主要为从日本进口的成熟罗汉松。日本有众多的罗汉松供应商，每个供应商都有自己的农园（苗圃），买家可以到任意农园与供应商谈采购事宜，双方达成意向后，再选择一家当地有进出口贸易资质的代理公司，委托其办理出口手续。罗汉松进入公司隔离试种苗圃之后，经过试种、培育、造型之后，通过地推、网络、参加展会等方式进行产品宣传，将产品直接销售给园林企业、高端个人、市政工程等客户。公司的主营业务收入来自于罗汉松的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品及服务未发生重大变化。公司报告期内实现营业收入 936,077.00 元，上年同期收入为 213,000.00 元，同比增长了 339.47%，主要是今年公司加强了市场营销策略，加大对产品宣传力度；本期净利润为 -206,351.84 元，上年同期净利润为 196,802.52 元，较上年同期下降 204.85%，主要原因是今年没有收到相关的政府补贴，而去年收到了 1,000,000.00 元政府政策性补贴以及收到 2016 年度应收账款同时转回已计提的坏账准备 157,500.00 元。本期经营活动产生的现金流量净额-245,540.6 元，上年同期-779,130.78 元，较上年同期增长了 68.4%，主要是上年报告期内从日本进口 2 批罗汉松发生相关费用 1,280,000.00, 清缴企业所得税费 1,581,901.42 元，而本期没有向外采购产品，且支付了 2017 年度企业所得税汇算清缴税 104,629.17 元。

未来，公司将继续加大公司产品宣传，拓宽营销渠道，提高公司产品市场占有率。

三、 风险与价值

1、 增值税税收优惠变动的风险

根据国家相关税收法律法规规定，九曲生科的主营业务符合国家有关增值税税收的规定，在报告期内享受免征增值税的税收优惠政策。如果未来国家增值税税收优惠政策发生重大变化，将会对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注国家税收政策变化，及时调整公司经营策略，并且公司将进一步加强生产管理进一步挖潜降耗、降低生产成本，尽量减轻由于税收政策调整所带来的负面影响。

2、 土地政策变化导致租赁土地无法按时续期的风险

公司占地均系租赁农村土地，已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的规定履行流转程序，如国家对承包方原有关系作重大调整，将会导致公司租赁土地存在无法按时续期的风险。

应对措施：公司将保持国家对土地政策规定的变化的关注，及时调整企业经营策略，进一步提高土地利用效率，培育精品苗木，实现科学管理，完善土地综合利用，降低因国家土地政策变化对公司经营产生的影响。

3、 自然灾害风险

由于农林业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，目前公司苗木种植

基地较为集中，一旦生产种植区域发生自然灾害，将会对公司正常生产经营产生较大影响。

应对措施：公司将继续加大对自然天气的关注，提前做好自然灾害房屋措施，加强对员工的自然灾害防护措施，配备专业人才，并将防应灾害责任分配到人，形成完整的一套应对灾害的软硬件配套措施，提高了公司整体防灾、减灾应对能力。

4、收入波动风险

由于罗汉松进境入圃后需要隔离 6 个月，隔离期满经检验检疫、林业两部门的许可，才能分散种植、对外销售。报告期内，公司的营业收入也较少。现阶段，公司进口的罗汉松批次较少，隔离期满的时间点不具有连续性，导致营业收入出现波动。

应对措施：公司将进一步加大市场拓展力度，提高市场占有率，并在未来从国外引进其他高端苗木品种丰富公司产品，降低收入波动风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，为员工足额缴纳五险一金，认真落实对社会发展有益的工作，尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司股权	冻结	2,152,800.00	8.94%	司法冻结
总计	-	2,152,800.00	8.94%	-

2017年3月29日，高亢与公司股东龚毕克在云南省昆明市真元公证处，对龚毕克向高亢借款事项进行了公证，并有云南省昆明市真元公证处出具了（2017）云昆真元证字第4924号《公证书》。到期后，龚毕克未能如期偿还所欠债务。

债权人高亢于2018年3月2日向浏阳市人民法院申请执行。浏阳市人民法院于2018年3月2日发出（2018）湘0181执688号《执行通知书》，要求龚毕克向申请人高亢支付案款500万元及利息，加倍支付延长履行期间的债务利息，负担案件受理费及申请执行费。因此，龚毕克所持有的公司的股份于2018年5月被司法冻结。

公司已经对上述事项进行了补充公告，具体详见《佛山市九曲生态科技股份有限公司股权司法冻结公告（补发）》（公告编号：2018-014）

(二) 失信情况

因公司监事会主席龚毕克向债权人高亢个人借款，到期后未能如期偿还，公司监事会主席龚毕克被纳入失信被执行人并被出具限制消费令，具体情况如下：

1、纳入失信被执行人情况

案号：(2018)湘0181执688号

失信被执行人名称：龚毕克

执行法院：浏阳市人民法院

执行依据文号：(2018)云昆真元证执第4号执行证书

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

2、被出具限制消费令情况

案号：(2018)湘0181执688号

限制消费人名称：龚毕克

执行法院：浏阳市人民法院

执行依据文号：(2018)云昆真元证执第4号执行证书

案号：(2018)湘0181执688号

做出执行依据单位：浏阳市人民法院

内容：对龚毕克采取限制消费措施，限制实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

龚毕克被纳入失信被执行人名单是因为其个人不能偿还债权人的债务被对方申请执行所致，与公司经营无关，不会对公司的持续经营及财务状况产生不利影响。

龚毕克在公司担任监事会主席，其已经被纳入失信被执行人名单，不再符合担任董监高资格。截至本报告出具之日，公司已选举新的监事会主席。

公司已经对上述事项进行了补充公告，具体详见《佛山市九曲生态科技股份有限公司关于公司监事会主席被纳入失信被执行人名单并被出具限制消费令的公告（补发）》（公告编号：2018-016）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,250,000	25.00%	-	3,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,638,325	12.60%	-	1,638,325	12.60%
	董事、监事、高管	3,250,000	25.00%	-	3,250,000	25.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	75.00%	-	9,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,914,975	37.81%	-	4,914,975	37.81%
	董事、监事、高管	9,750,000	75.00%	-	9,750,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	13,000,000.00	-	0	13,000,000.00	-
普通股股东人数	4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	钟儒波	6,553,300	-	6,553,300	50.41%	4,914,975	1,638,325
2	晏淮川	3,714,100	-	3,714,100	28.57%	2,785,575	928,525
3	龚毕克	2,152,800	-	2,152,800	16.56%	1,614,600	538,200
4	谢菊仙	579,800	-	579,800	4.46%	434,850	144,950
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	9,750,000	3,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

钟儒波：男，1975 年 10 月 28 日生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 12 月-1995 年 8 月，就职于中国人民解放军总后勤部，担任警卫员。1995 年 8 月-1998 年 7 月，就读于北京军医学院，学习临床医学专业。1998 年 8 月-2001 年 7 月，就读于第三军医大学，学习预防医学专业。2001 年 9 月-2005 年 5 月，就职于云南绿洲装饰材料有限公司，担任总经理。2005 年 6 月-2009 年 6 月，就职于北京东方华通房地产开发有限公司，担任总经理。2009 年 12 月-2012 年 12 月，就职于北京世纪宣和古典家具研究院，担任总经理。2013 年 2 月至今，任湖南艾布鲁环保科技有限公司执行董事兼总经理。2015 年 12 月至今，任公司董事长。

钟儒波持有公司 6,553,300 股股份，占公司股份总额的 50.41%，认定钟儒波为公司的控股股东。钟儒波能够决定公司的重大经营决策，为公司实际控制人。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

与控股股东一致，说明同上。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟儒波	董事长	男	1975.10.28	研究生	2015.12.24-2018.12.23	否
晏淮川	董事、总经理	男	1985.03.15	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
钟广奇	董事	男	1978.02.02	本科	2015.12.24-2018.12.23	否
谢菊仙	董事	女	1942.10.16	高中	2015.12.24-2018.12.23	是
叶菊英	董事	女	1962.09.20	大专	2015.12.24-2018.12.23	否
龚毕克	监事会主席	男	1978.09.18	中专	2015.12.24-2018.12.23	否
熊兴初	监事	男	1978.10.10	高中	2015.12.24-2018.12.23	否
毛里	职工监事	男	1989.08.27	中专	2015.12.24-2018.12.23	是
郭晓卉	董事会秘书	女	1983.01.25	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
蔡霞	财务负责人	女	1972.11.24	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事叶菊英系公司董事兼总经理晏淮川的母亲。除前述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
钟儒波	董事长	6,553,300	-	6,553,300	50.41%	-
晏淮川	董事、总经理	3,714,100	-	3,714,100	28.57%	-
龚毕克	监事会主席	2,152,800	-	2,152,800	16.56%	-
谢菊仙	董事	579,800	-	579,800	4.46%	-
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	2	2
生产人员	3	2
销售人员	1	1
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	9	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	1	1
专科以下	5	4
员工总计	9	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、薪酬政策: 报告期内, 公司所有员工均按规范程序签定了劳动合同或劳务合同, 并按国家政策依法缴纳社会保险、公积金、及代缴个人所得税。

2、培训计划: 根据公司的性质和公司需求, 制定了培训计划, 包括技能培训, 安全消防培训, 另外, 公司积极参加政府部门组织的各类培训。

3、报告期内, 无需公司负担的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	460,656.94	706,197.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项	五、（二）	6,422,001.89	6,314,207.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（三）	392,417.35	222,417.35
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（四）	15,663,232.78	15,976,745.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	113,072.79	113,072.79
流动资产合计		23,051,381.75	23,332,640.69
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	265,444.25	380,740.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(七)	755,204.35	780,707.17
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,020,648.6	1,161,448.14
资产总计		24,072,030.35	24,494,088.83
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(八)	48,099.53	45,242.39
应交税费		-	-
其他应付款	五、(九)	58,638.99	172,573.60
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		106,738.52	217,815.99
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		106,738.52	217,815.99
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十一)	6,869.90	6,869.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十二)	922,619.57	922,619.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十三)	10,035,802.36	10,346,783.37
归属于母公司所有者权益合计		23,965,291.83	24,276,272.84
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,965,291.83	24,276,272.84
负债和所有者权益总计		24,072,030.35	24,494,088.83

法定代表人：晏淮川

主管会计工作负责人：晏淮川

会计机构负责人：蔡霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		936,077.00	213,000.00
其中：营业收入	五、(十四)	936,077.00	213,000.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,142,426.47	671,746.80
其中：营业成本	五、(十四)	535,225.75	111,278.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(十五)	210.30	-
销售费用	五、(十六)	5,681.00	911.00
管理费用	五、(十七)	600,541.84	715,297.59
研发费用		-	-
财务费用	五、(十八)	767.58	1,759.87
资产减值损失		-	-157,500.00
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		-	-
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)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-206,349.47	-458,746.80
加:营业外收入		-	1,000,000.00
减:营业外支出	五、(二十)	2.37	80,846.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-206,351.84	460,406.72
减:所得税费用	五、(二十一)	-	263,604.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-206,351.84	196,802.52
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		-206,351.84	196,802.52
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-206,351.84	196,802.52
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-206,351.84	196,802.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-206,351.84	196,802.52
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		-0.0159	-0.0151
（二）稀释每股收益		-0.0159	-0.0460

法定代表人：晏淮川

主管会计工作负责人：晏淮川

会计机构负责人：蔡霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		936,077.00	3,399,210.00
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	--
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十二）	742.42	1,014,114.45
经营活动现金流入小计		936,819.42	4,413,324.45
购买商品、接受劳务支付的现金		301,548.41	1,719,244.02
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		-	-
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		305,817.37	524,654.93
支付的各项税费		104,839.47	1,511,439.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十二）	470,154.77	1,437,117.03

经营活动现金流出小计		1,182,360.02	5,192,455.23
经营活动产生的现金流量净额	五（二十三）	-245,540.60	-779,130.78
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		-	-
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		-	-
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		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-245,540.6	-779,130.78
加：期初现金及现金等价物余额		706197.54	1,102,552.9
六、期末现金及现金等价物余额		460,656.94	323,422.12

法定代表人：晏淮川

主管会计工作负责人：晏淮川

会计机构负责人：蔡霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

佛山市九曲生态科技股份有限公司（以下简称“九曲生科”）住所：佛山市顺德区北滘镇莘村村委会莘村花卉城 B3、B4、B5、B38、B39 号；法定代表人：晏淮川；注册资本：壹仟叁佰万元；实收资本：壹仟叁佰万元；公司类型：股份有限公司。

佛山市九曲生态科技有限公司（以下简称“九曲有限”）名称预先核准于 2013 年 11 月 21 日，公司营业执照发放日期为 2013 年 12 月 9 日，2015 年 12 月 24 日经股东会决议决定以 2015 年 8 月 31 日为基准日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，九曲有限据此向佛山市顺德区市场监督管理局提出公司变更申请，核准公司名称为“佛山市九曲生态科技股份有限公司”，并于 2016 年 1 月 6 日取得了佛山市顺德区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 914406060845368210。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

九曲生科的主营业务为公司主要从事精品观赏类苗木的进口、试种、培育和销售。目前，公司经营的主要产品系从日本进口的罗汉松。九曲生科的经营范围为植物生态种植技术的研发，生态农业产业基地的开发，园林绿化景观工程设计、施工，环境工程规划设计，花卉苗木种植、销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。（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）。

公司取得了由国家林业局颁发的《林木种子经营许可证》（证书编号：（国粤营字）第（0212）号；经营地点：佛山市顺德区北滘镇莘村村委会莘村花卉城 B3、B4、B5、B38、B39 号；有效区域：全国；经营方式：批发、零售、进出口；经营种类：城镇绿化苗木；具体种类详见允许经营林木种子目录；行政许可决定文书号：林场许准【2017】1 号。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经九曲生科董事会于 2017 年 8 月 24 日决议批准。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（四）外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金

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

（五）应收账款的核算

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的账龄为信用风险的特征划分依据，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收关联方款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 年以上	100.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（六）存货的核算

1、存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为消耗性生物资产（包括农业生产成本）、原材料、农用材料、低值易耗品等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指进口或自主培植苗木在苗木培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

(1) 生物资产按照成本进行初始计量。

(2) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(3) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

(5) 生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

6、周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

(七) 固定资产的核算

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：运输工具、电子设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	---------	-----------	---------

运输工具	4	5	23.75
电子设备	3-5	-	20.00-33.33
办公设备及其他	3-5	-	20.00-33.33

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（八）在建工程的核算方法

1、在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（九）长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十）资产减值准备核算方法

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如存在可能发生减值的迹象，则估计其可收回金额，如资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

可收回金额应当根据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较高者确定。

公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，当公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十一）职工薪酬的核算

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期

损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。过往服务成本在发生时确认为收益。

3、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- (1) 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。
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 借款费用的核算

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）收入的核算

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在劳务已经提供、项目已经完成，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（十四）政府补助的核算

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债的核算

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

（十六）经营租赁的核算

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

本公司本期会计政策未发生变更。

2、主要会计估计变更

本公司本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	(注1)
增值税	完税价格(进口环节)	13%
关税	完税价格	10%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1: 依据财税字[1995]52号财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知, 公司产品属于农业生产者销售的自产农产品免征销售环节增值税, 公司2015年8月21日取得佛山市顺德区国家税务局备案, 减免期限自2015年8月1日起。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	27,126.81	35,155.71
银行存款	433,530.13	671,041.83
其他货币资金		
合计	460,656.94	706,197.54

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	119,564.87	1.86		
1年到2年(含2年)			11,770.46	0.19
2-3年(含3年)	6,302,437.02	98.14	6,302,437.02	99.81
合计	6,422,001.89	100.00	6,314,207.48	100.00

2、截止2018年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
SANEF TRADING CO;LTD	5,967,282.72	92.92%
NRT GARDEN PRODUCTS,INC	335,154.30	5.22%
佛山市顺德区杏坛镇龙裕高新农业养殖园	98,364.87	1.53%
合计	6,400,801.89	99.67%

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	392,417.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	392,417.35	100.00		
类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	222,417.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	222,417.35	100.00		

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	173,917.35					
1至2年						
2至3年	218,500.00			222,417.35		
合计	392,417.35			222,417.35		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	388,500.00	218,500.00
代员工垫付社保	3,917.35	3,917.35
合计	392,417.35	222,417.35

3、截止 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
佛山市星亚物业发展有限公司	租地押金	218,500.00	3年以内		
佛山市顺德区杏坛镇龙裕高新农业养殖园	租地押金	170,000.00	1年以内		
合计		388,500.00			

(四) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数
------	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	15,663,232.78		15,663,232.78
合计	15,663,232.78		15,663,232.78
存货项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	15,976,745.53		15,976,745.53
合计	15,976,745.53		15,976,745.53

2、2018年6月30日未发现存货可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	113,072.79	113,072.79
合计	113,072.79	113,072.79

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	782,916.00	55,566.00		193,874.00	<u>1,032,356.00</u>
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.期末余额	782,916.00	55,566.00		193,874.00	<u>1,032,356.00</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	478,793.91	46,396.38		126,424.74	<u>651,615.03</u>
2.本期增加金额	92,971.26	8,847.6		13,477.86	115,296.72
(1) 计提	92,971.26	8,847.6		13,477.86	115,296.72
3.本期减少金额					
4.期末余额	571,765.17	55,243.98		139,902.6	766,911.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、期末账面价值	211,150.83	322.02	0.00	53,971.40	265,444.25

注 1：本期折旧额 115,296.72 元。

注 2：2018年6月30日未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（七）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
简易房及护栏建筑	336,600.00		11,442.78		325,157.22
水泥路工程	167,122.32		5,462.52		161,659.80
办公室工程	276,984.85		8,597.52		268,387.33
合计	780,707.17		25,502.82		755,204.35

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

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	45,242.39	295,364.87	298,222.01	48,099.53
二、离职后福利-设定提存计划		23,355.00	23,355.00	
合计	45,242.39	318,719.87	321,577.01	48,099.53

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	45,242.39	268,345.23	271,202.37	48,099.53
2.职工福利费		8,949.64	8,949.64	
3.社会保险费		6,810.00	6,810.00	
其中：医疗保险费		5,599.00	5,599.00	
生育保险费		865.00	865.00	
工伤保险		346.00	346.00	
4.住房公积金		4,450	4,450.00	
合计		295,364.87	298,222.01	48,099.53

3、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
基本养老保险		22,490.00	22,490.00	
失业保险		865.00	865.00	
合计		23,355.00	23,355.00	

(九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
龚毕克	8,175.94	8,175.94
钟儒波	52,944.46	52,944.46
晏淮川	9,568.00	9,568.00
佛山市星亚物业发展有限公司	-12,049.41	101,885.20
合计	58,638.99	172,573.60

(十) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
晏淮川	3,714,100.00	3,714,100.00
龚毕克	2,152,800.00	2,152,800.00
谢菊仙	579,800.00	579,800.00
钟儒波	6,553,300.00	6,553,300.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

(十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,869.90			6,869.90
合计	6,869.90			6,869.90

(十二) 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	922,619.57			922,619.57
合计	922,619.57			922,619.57

(十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	10,346,783.37	
调整后期初未分配利润	10,242,154.2	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-206,351.84	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,035,802.36	

(十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	936,077.00	535,225.75	213,000.00	111,278.34
合计	936,077.00	535,225.75	213,000.00	111,278.34

(十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	210.30	
合计	210.30	

(十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		911.00
汽车费用		
业务招待费	5,681.00	
其他		
合计	<u>5,681.00</u>	<u>911.00</u>

(十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,874.05	336,719.58
折旧摊销	140,799.54	146,313.42
中介机构费用	80,000.00	90,000.00
差旅费	17,462.79	24,332.00
办公费	647.9	2,648.9
租赁费	14,052.13	
车辆使用费	38,904.93	65,809.38
业务招待费		2,778.84
其他	22,800.5	46,695.47
合计	600,541.84	715,297.59

(十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	0
减：利息收入	742.42	779.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,510.00	2,539.2
合计	767.58	1759.87

(十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	-157,500.00
合计	0	-157,500.00

(二十) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2.37		80,846.48	

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2.37		80,846.48	

(二十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度所得税		185,675.90
当期所得税		58,241.00
递延所得税费用		19,687.50
合计		263,604.40

(二十二) 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
其他收益		1,000,000.00
利息收入	742.42	14,114.45
往来款		
合计	742.42	1,014,114.45

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
往来款	166,225.13	864,682.66
付现费用	302,417.27	489,048.69
罚款及滞纳金	2.37	80,846.48
手续费	1,510.00	2,539.2
合计	470,154.77	1,437,117.03

(二十三) 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	-206,351.84	196,802.52
加：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	115,296.72	120,810.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	25,502.82	25,502.82
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
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）		19,687.50
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）	313,512.75	-4,445,676.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-277,794.41	5,854,878.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-111,077.47	-2,551,135.86
其他	-104,629.17	
经营活动产生的现金流量净额	-245,540.6	-779,130.78
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	460,656.94	323,422.12
减：现金的期初余额	706,197.54	1,102,552.90
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	-245,540.6	-779,130.78

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
一、现金		
其中：库存现金	27,126.81	28,292.86
可随时用于支付的银行存款	433,530.13	295,129.26
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	460,656.94	323,422.12

二、关联方关系及其交易

（一）公司控股股东、实际控制人、主要投资者及与其关系密切的家庭成员

本公司的控股股东、实际控制人、主要投资者为公司关联方。钟儒波持有公司 50.41% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人；晏淮川持有公司 28.57% 股份、龚毕克持有公司 16.56% 的股份，二者系公司的主要投资者。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钟儒波	实际控制人、公司董事长
晏淮川	公司董事、总经理
钟广奇	公司董事
谢菊仙	公司董事
叶菊英	公司董事
龚毕克	公司监事会主席
熊兴初	公司监事
毛里	公司职工监事
蔡霞	公司财务负责人
郭晓卉	董事会秘书
晏良荣	晏淮川之父

（三）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

姓名	本期发生额	上期发生额
薪酬	179,921.94	298,000.00

（四）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	龚毕克	8,175.94	8,175.9
其他应付款	钟儒波	52,944.46	52,944.46
其他应付款	晏淮川	9,568.00	9,568.00
合计		70,688.4	70,688.4

一、承诺及或有事项

无

二、资产负债表日后事项

无

三、其他重要事项

无

佛山市九曲生态科技股份有限公司
二〇一八年八月二十四日