



君泰股份

NEEQ:835535

浙江君泰生态科技股份有限公司

Zhejiang Juntai Ecological Polytron Technologies Inc



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

1、2017年1月3日，公司被浙江省农业厅认定为浙江省第一批现代农业科技示范基地单位。

2、2017年3月18日，公司选送的自主培育的蝴蝶兰盆花被评为浙江省第八届花卉展示展销会“金奖”，这是自2010年以来公司连续第八年获得该项荣誉。

3、2017年3月27日，公司以0.00元价格对等受让自然人谢小仙持有的浙江中砥节能环保科技有限公司的30%未出资部分股权和自然人单兴祥持有的浙江中砥节能环保科技有限公司的40%未出资部分股权，受让后公司持有浙江中砥节能环保科技有限公司70%股权，成为该公司控股股东，详见公司于2017年3月24日在全国中小企业股份转让系统公开披露《浙江君泰生态科技股份有限公司关于股权收购的公告》（公告编号：2017-004）。该公司的收购有利于公司拓展环保生态行业的业务，进一步增强公司的业务竞争力，提升公司综合实力和竞争优势。

4、2017年5月24日，公司根据市委人才办、市科协《加强院士专家工作站建设及管理的实施办法》（绍市科协（2014）8号）文件精神 and 市科协《关于开展绍兴市院士专家工作站考核的通知》（绍市科协（2017）8号）文件，接受绍兴市院士专家工作协调小组对公司院士专家工作站的年度考核，考核结果为合格。

5、2017年5月23日，公司以人民币105万元的价格将控股子公司安徽君泰旺隆生态农业有限公司56%的股权转让给自然人王亚豪，本次转让完成后，公司对该控股子公司持股比例为零，无权决定其的财务和经营政策，将不再纳入公司的合并报表范围内，详见公司于2017年5月25日在全国中小企业股份转让系统公开披露《浙江君泰生态科技股份有限公司关于出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-016）。此次交易有助于整合公司资源，进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，符合公司发展战略，有利于提升公司的综合实力和竞争优势，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	浙江君泰生态科技股份有限公司董秘办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计负责人签名盖章的财务报表；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原件；3. 浙江君泰生态科技股份有限公司 2017 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江君泰生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Juntai Ecological Polytron Technologies Inc
证券简称	君泰股份
证券代码	835535
法定代表人	吴国君
注册地址	浙江省绍兴市越城区皋埠镇吼山村
办公地址	浙江省绍兴市越城区皋埠镇吼山村
主办券商	财通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑文杰
电话	0575-85096618
传真	0575-88002668
电子邮箱	http0575@163.com
公司网址	www.juntaigufen.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市越城区皋埠镇吼山村, 312000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年1月13日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	渔业
主要产品与服务项目	半滑舌鳎、南美白对虾苗、蝴蝶兰、石斑鱼、各类苗木等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,200,000
控股股东	绍兴城建集团有限公司
实际控制人	吴国君、沈岚岚
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,312,512.04	5,994,600.54	-28.06%
毛利率	40.87%	32.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	496,393.24	628,160.42	-20.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-306,270.14	215,561.99	-242.08%
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）	1.54%	3.38%	-
加权平均净资产收益率（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）	-0.95%	1.16%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,075,598.17	38,328,356.13	1.95%
负债总计	4,852,626.39	5,584,017.17	-13.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,558,679.37	32,062,286.13	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.38	1.55%
资产负债率（母公司）	13.00%	15.00%	-
资产负债率（合并）	12.42%	14.57%	-
流动比率	17.31	11.81	-
利息保障倍数	-	8.67	-

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	35,037.30	-7,477,991.36	-
应收账款周转率	1.86	2.76	-
存货周转率	0.48	0.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.95%	31.19%	-
营业收入增长率	-28.06%	2.55%	-
净利润增长率	-34.17%	-55.21%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于名贵海产品和花卉苗木的养殖和培植。公司视技术研发与创新为公司的核心竞争力，公司与科研院所合作进行的研发及成果的转化和工厂化循环养殖模式构成了公司的商业模式。公司通过所掌握的“低盐度人工海水工厂化循环水养殖”技术为广大客户提供优良的名贵海水鱼苗和成品鱼；同时充分利用黄海所和浙海所现代基因育种技术、分子育种技术和传统的数量遗传育种技术合作，培育具有明显生长优势和具有明显抗病优势且适合绍兴及浙江本地养殖条件的优质虾苗并为广大养殖农户提供产品及服务，同时为市场提供成品虾；此外，公司利用生产基地的优良地理环境建立了温室大棚，为客户提供蝴蝶兰等名贵花卉和精品苗木。以上三项业务形成了公司目前的生产布局，为公司提供了绝大部分的收入和利润。

1、研发模式

公司的研发工作由技术研发中心负责进行，公司与中国水产科学研究院黄海水产研究所、浙江省海洋水产研究所以及上海海洋大学签订了长期的战略合作协议，并设有绍兴市首个渔业院士专家工作站和绍兴市鸿港设施渔业研究院，同时是黄海所低盐度海水养殖试验基地。公司依托与科研院所的合作关系，不断在新产品研发和养殖培植工艺两大方面开展研发工作，保障公司产品品质的不断提升。

2、采购模式

公司采购目前主要采取按需采购模式，即根据生产部门编制的采购计划由计划财务部确认后提交总经理核准，获得核准后，由提出采购计划的部门自行按计划采购。公司在采购计划、审批及验收等方面都有严格的管理流程。目前，公司所采购的材料主要包括饲料、药品和农药、化肥、生产工具及销售所需的物料等。其中饲料、药品和农药、化肥等生产过程中的要素的采购，公司均与其主要供应商建立了紧密而稳定的合作关系，确保了供货及时、保质保量。其余零散物料则由采购人员直接从零售市场上采购。

3、生产模式

公司的主要产品分为海产品和花卉苗木两大部分，各自的生产模式差异较大，具体生产模式如下：
鱼苗和虾苗由于生产周期和销售期限较短，故采取多批次的灵活生产方式，根据成品鱼养殖部门的投苗计划及外部客户的市场需求合理安排生产。养殖管理中心有专员跟进生产流程，进行养殖和销售数据的统计分析，对市场需求进行合理预测，以保证生产要素的充分利用，提升经济效益避免资源浪费。

花卉和苗木达到可出售标准的生长周期长短不一，公司花卉和苗木根据多年以来的生产经验，以及历年销售部门所统计的销售数据，编制合适的生产计划，按计划进行播种、种植、造型等工序。如有订制需求，则按照客户要求培育。

4、销售模式

公司的销售模式主要分两种，分别为直接销售和集中销售。直接销售即公司的产品，如海水鱼类、虾苗、成品虾，由客户直接上门购买或者由公司送货上门，其特点是整零兼有，即兼顾零售和批发。集中销售是指公司参加省市级的大型展销会，在展会上与客户商谈合作意向，签订合约后进行销售，其特点是主要以企业间合作为主，订单金额较大，通常在成品鱼类和花卉类产品销售中采用。

报告期内，公司的研发、采购、生产、销售及商业模式无明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

一、报告期内，公司的主营业务及结构未发生重大变化。公司总资产、净资产有一定幅度的增长，资产负债结构合理。截止报告期末，公司总资产为 3,907.56 万元，较期初增长 1.95%；公司净资产为 3,422.30 万元，较期初增长 4.52%；公司实现净利润 44.07 万元，较同期下降 34.17%。报告期内公司净利润下降的主要原因：公司管理费用比上年同期增加 84.61 万元，较上期增长 57.05%，其中职工薪酬较上期增加 81.49 万元，较去年同期增长 233.90%。

二、报告期内公司经营成果分析

1、营业收入。2017 年 1-6 月份主营业务收入 431.25 万元，比上年同期下降 28.06%，下降的主要原因系苗木销售收入较上期减少 194.95 万元，较上期下降 71.12%，主要原因是工程苗木市场销售具有不确定因素特性。其次，内陆水产养殖较上期减少 47.01 万元，较上年同期下降 21.23%，主要原因是鱼类养殖进行了季节性的调整。

2、营业成本。2017 年 1-6 月份主营业务成本 255.00 万元，比上年同期下降 37.40%，营业成本下降主要原因为营业收入的下降，对应的成本结转也减少，其中苗木成本减少 167.09 万元，较上年同期下降比例为 80.60%。

3、毛利率。报告期内，公司毛利率为 40.87%，较去年同期上升 8.82%，毛利率上升主要原因是苗木毛利率为 48.16%，较上年同期上升 24.80%，主要原因是今年同期销售的苗木以精品苗为主，多经过造型加工，产品附加值高，去年销售的苗木是以工程苗为主，未经造型，产品附加值低，售价低导致毛利率低。

4、净利润。公司实现净利润 44.07 万元，较同期下降 34.17%。报告期内公司净利润下降的主要原因系管理费用比上年同期增加 84.61 万元，较上期增长 57.05%；其中因职工增加导致薪酬较上期增加 81.49 万元，较去年同期增长 233.90%。

5、现金流量情况。（1）经营活动产生的现金净流量增加，主要是由于销售产品和政府补助现金流入量增加；（2）投资活动产生的现金净流量增加，主要是处置控股子公司安徽君泰旺隆生态农业有限公司取得 105 万导致投资活动的现金流量增加（3）筹资活动产生的现金净流量减少，主要是上期有增资 1300 万元，溢价 650 万元，同时还清银行贷款 500 万元；（4）现金及现金等价物净增加额，原因是吸收投资以及处置安徽君泰旺隆生态农业有限公司股权使得现金流入。

三、报告期内公司营销模式及市场环境未发生明显变化。

三、风险与价值

1. 生产经营用地持续使用的风险

公司生产经营用地主要通过租赁集体土地方式取得，公司与绍兴市越城区皋埠镇吼山村村民委员会签订了土地租赁合同，绍兴市越城区皋埠镇吼山村村民委员会共流转乌大畈鲁家桥的一般耕地 105.44 亩，统一租赁给公司从事农业生产，租赁期限从 2007 年 1 月 1 日至 2028 年 10 月 31 日。上述租赁农村土地的行为符合相关法律、法规的规定，符合土地利用总体规划。但大量租赁土地用于生产经营，仍然存在如出租方违约等可能性，导致公司租赁生产经营用地存在一定的风险。

应对措施：公司将密切关注出租方对出租土地的需求和处置情况，及时进行沟通，防止出租方违约的风险。

2. 现金交易的资金管理风险

公司向个人客户进行销售各类商品时存在现金收款交易，尤其是产品零售业务，为此公司制定了严

格的库存现金管理制度以规范日常业务中的现金收付行为，并在公司基地配备了 POS 机和实行支付宝支付，大大减少现金交易，但若针对现金交易的管理措施执行不到位，仍有可能存在一定的资金管理风险。

应对措施：公司制定了严格的库存现金管理制度以规范日常业务中的现金收付行为，并在公司基地配备了 POS 机和实行支付宝支付，大大减少现金交易。

3. 规模较小、抵御市场风险能力存在不足的风险

现阶段公司整体规模较小，盈利能力及资金筹措能力有所不足，如未来市场环境出现大幅波动，可能会对公司持续经营造成不利影响。

应对措施：公司 2016 年通过定向增发股票 1300 万股，筹得资金 1950 万元，充盈了公司的流动资金和增强抵御风险的能力。

4. 客户集中度较高的风险

公司在产品销售过程中，尤其是花卉苗木产品方面，存在客户集中度较高的风险。2017 年 1-6 月，前五大客户销售额占比为 59.65%，其中苗木单一客户销售额比例超过 30%，虽然重大客户对公司销售不存在决定性影响，但如果未来公司和主要客户的合作关系发生变化，仍会对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：公司将不断拓宽销售渠道，开发新的客户群体。

5. 发生自然灾害及病虫害的风险

花卉苗木的种植、水生生物的生产繁殖通常受病虫害、地震、台风等自然灾害的影响较大。另外部分水产养殖周期较长，并且工厂化养殖的密度较大，如水产感染了传染病，短时间内未能控制住疫情的话，会造成一定的经济损失。因此如果花卉苗木种植基地区域发生严重自然灾害或水产感染了传染病，将对公司正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：对花卉方面公司已大部分使用温室种植与大棚种植等相对稳定的种植技术减少自然灾害带来的损失，并于今年新增 800 平方温室大棚一座，进一步扩大生产培育基地。

6. 季节性波动的风险

养殖水产和花卉培育一般都有其特有的生长周期，生长周期会随着季节的变化而呈现一定的季节性波动，致使公司业绩呈现季节性波动的特征，从而对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大科研投入，争取水产品养殖受季节变化的影响逐步减小，并且不断丰富产品和新增客户，尽量确保一年四季都有客户需求，有产品销售，以此来平衡业绩季节波动的风险。

7. 采购集中的风险

公司 2017 年 1-6 月前五名供应商合计采购额占当期采购总额比例为 73.19%，公司存在采购集中的风险。虽然市场上能提供相同或类似材料的供应商较多，不存在对单一供应商的重大依赖，但若主要供应商与公司的合作关系出现重大变化或者受不可抗力影响使其生产出现中断，仍将对公司生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将不断增加合格供应商，建立合格供应商库，根据供应商提供产品的质量、价格及后续服务等一系列指标选择更多符合条件的供应商。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二-(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	二-(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二-(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,300,000.00	409,749.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	0.00	0.00
总计	1,300,000.00	409,749.00

注：公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议并通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，并于 2017 年 4 月 21 日发布了《浙江君泰生态科技股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-012）。报告期内公司日常性关联交易具体如下：绍兴城建集团有限公司销售产品 357,164.00 元；绍兴市城建园林工程有限公司销售产品 20,475.00 元；绍兴城建集团工程建设有限公司销售产品 9,275.00 元；绍兴城建市政建设有限公司销售产品 20,315.00 元；绍兴金外滩置业有限公司销售产品 2,520.00 元。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，公司收购和出售股权情况如下：

1、收购股权。2017 年 3 月 27 日，公司以 0.00 元价格对等受让自然人谢小仙持有的浙江君泰环保科技有限公司（原浙江中砥节能环保科技有限公司，下同）的 30%未出资部分股权和自然人单兴祥持有的浙江君泰环保科技有限公司的 40%未出资部分股权，受让后公司持有浙江君泰环保科技有限公司 70%股权，成为该公司控股股东，详见公司于 2017 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统公开披露《浙江君泰生态科技股份有限公司关于股权收购的公告》（公告编号：2017-004）。该公司的收购有利于公司拓展环保生态行业的业务，进一步增强公司的业务竞争力，提升公司综合实力和竞争优势。该事项经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

2、出售股权。2017 年 5 月 23 日，公司以人民币 105 万元的价格将控股子公司安徽君泰旺隆生态农业有限公司 56%的股权转让给自然人王亚豪，本次转让完成后，公司对该控股子公司持股比例为零，无权决定其的财务和经营政策，将不再纳入公司的合并报表范围内，详见公司于 2017 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统公开披露《浙江君泰生态科技股份有限公司关于出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-016）。此次交易有助于整合公司资源，进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，符合公司发展战略，有利于提升公司的综合实力和竞争优势，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。该事项经第一届董事会第十四次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、就公司目前建造、使用上述房屋及建筑物进行农业生产经营的情况，公司实际控制人吴国君出具书面文件，承诺：“如君泰股份租赁吼山村土地的租赁合同无效或出现任何纠纷，导致上述房屋建筑物被拆除或要求搬迁，或被有权的政府部门罚款，或者被有关当事人要求赔偿，以及君泰股份需要另租其他生产经营场地搬迁的，本人将以连带责任方式全额补偿君泰股份因生产停滞所造成的损失、罚款、搬迁费用及其他费用，保证君泰股份不会因此遭受任何损失。”

2、为充分保障公司员工权益，实际控制人吴国君承诺，“若应有关部门要求或决定，浙江君泰生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。”

3、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

4、为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害公司及其控股子公司及其他股东的合法权益。

5、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：截至承诺函签署日，不存在占用公司的资金、资产或其他资源的情形；自承诺函签署日起，严格限制本人及本人控制的关联方与公司在发生经营性资金往来中占用资金，不要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出；不利用自身身份要求公司将资金直接或间接地提供给承诺人及其控制的关联方使用。

第五节 股本变动及股东情况

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	9,977,500	43.01%	0	9,977,500	43.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	8.62%	0	2,000,000	8.62%
	董事、监事、高管	907,500	3.91%	0	907,500	3.91%
	核心员工	700,000	3.02%	0	700,000	3.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,222,500	56.99%	0	13,222,500	56.99%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	43.97%	0	10,200,000	43.97%
	董事、监事、高管	7,102,500	13.03%	0	7,102,500	13.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,200,000	-	0	23,200,000	-
普通股股东人数		19				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	绍兴城建集团有限公司	6,120,000	0	6,120,000	26.38%	6,120,000	0
2	吴国君	4,080,000	0	4,080,000	17.59%	4,080,000	0
3	沈岚岚	2,000,000	0	2,000,000	8.62%	0	2,000,000
4	孙杰锋	1,000,000	0	1,000,000	4.31%	750,000	250,000
5	陈礼英	800,000	0	800,000	3.45%	0	800,000
6	郑文杰	750,000	0	750,000	3.23%	562,500	187,500
7	金守春	600,000	0	600,000	2.59%	0	600,000
8	金妮	600,000	0	600,000	2.59%	0	600,000
9	张银飞	600,000	0	600,000	2.59%	0	600,000
10	林国梁	580,000	0	580,000	2.50%	435,000	145,000
合计		17,130,000	0	17,130,000	73.85%	11,947,500	5,182,500

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东绍兴城建集团有限公司的实际控制人系吴国君；实际控制人吴国君、沈岚岚为夫妻关系；陈礼英和张银飞均为吴国君外甥女。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为绍兴城建集团有限公司，绍兴城建集团有限公司持有公司股数 612 万股，占公司总股本的 26.38%。

绍兴城建集团有限公司

成立日期：1996 年 7 月 3 日

注册资本：10,000 万元

法定代表人：吴国君

住所：绍兴市胜利西路 287 号

统一信用代码：91330602143007533H

经营范围：一般经营项目：市政公用工程、园林绿化工程、房屋建筑工程、装饰装潢工程、土石方及基础工程、公路工程、水利水电工程施工；沥青道路机械化施工；房地产开发、经营；房屋拆迁安置；房屋及建筑机械设备租赁。（上述经营范围涉及行政许可的凭有效资质证书证明）

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为吴国君、沈岚岚夫妇，吴国君、沈岚岚夫妇直接或间接合计持有股数占报告期末公司总股本的 44.86%，为公司第一大股东。

吴国君，男，1964 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989 年至 1999 年，在绍兴市市政工程公司工作；1999 年至 2002 年，在绍兴市城乡建设发展总公司工作；2002 年至今，任绍兴市城乡建设发展有限公司董事长；同时兼任绍兴市城乡建设广告装潢有限公司董事长；2004 年至今，任绍兴城建集团有限公司董事长、总经理（2004 年-2011 年）；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任有限公司执行董事；2015 年 10 月至 2016 年 1 月，在股份公司担任董事长、总经理；2016 年 2 月至至今，在股份公司担任董事长。

沈岚岚，女，1968 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，在职大学学历。1987 年 10 月至 1996 年 12 月，在绍兴越城合作银行工作，任主办会计，会计辅导员。1997 年 1 月至 1997 年 12 月在绍兴市商业银行工作，任城北支行主办会计。1998 年 1 月至 2007 年 12 月，在绍兴银行工作，先后任主办会计、统计员、信贷员。2008 年 1 月至今，在绍兴银行稽核监察部工作。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴国君	董事长	男	54	本科	2015.09.15-2018.09.14	否
孙杰锋	副董事长、 总经理	男	53	硕士	2015.09.15-2018.09.14	是
许光耀	董事	男	53	本科	2015.09.15-2018.09.14	否
裘建国	董事	男	48	本科	2015.09.15-2018.09.14	否
林国梁	董事、副总 经理	男	54	专科	2015.09.15-2018.09.14	是
邱利萍	监事会主席	女	53	高中	2015.09.15-2018.09.14	否
王洁	监事	女	31	本科	2016.10.08-2018.09.14	是
左守浩	监事	男	29	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
沈立翔	财务总监	女	52	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
郑文杰	董秘、副总 经理	男	34	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
吴国君	董事长	4,080,000	0	4,080,000	17.59%	0
孙杰锋	副董事长、总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.31%	0
许光耀	董事	250,000	0	250,000	1.08%	0
裘建国	董事	250,000	0	250,000	1.08%	0
林国梁	董事、副总经理	580,000	0	580,000	2.50%	0
邱利萍	监事会主席	250,000	0	250,000	1.08%	0
王洁	监事	0	0	0	0.00%	0
左守浩	监事	150,000	0	150,000	0.65%	0
沈立翔	财务总监	400,000	0	400,000	1.72%	0
郑文杰	董秘、副总经理	750,000	0	750,000	3.23%	0
合计	-	7,710,000	0	7,710,000	33.24%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	18	24

核心员工变动情况：

本期核心员工未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,629,230.22	8,203,349.45
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		-	-
应收账款	五、2	1,708,338.83	2,672,150.55
预付款项	五、3	254,811.00	308,300.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	225,508.89	130,808.45
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	5,323,992.19	5,267,035.59
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	120,166.00	20,241.66
其他流动资产	五、7	109,323.30	-
流动资产合计		17,371,370.43	16,601,885.70
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、8	21,105,502.08	21,233,303.12
在建工程	五、9	423,408.35	303,850.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
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、10	32,222.22	32,222.22
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、11	143,095.09	157,095.09
非流动资产合计		21,704,227.74	21,726,470.43
资产总计		39,075,598.17	38,328,356.13
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		-	-
应付账款	五、12	868,906.00	1,026,485.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	57,966.00	278,125.75
应交税费	五、14	61,970.34	89,260.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	14,644.13	12,295.82
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,003,486.47	1,406,166.75
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、16	3,849,139.92	4,177,850.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,849,139.92	4,177,850.42
负债合计		4,852,626.39	5,584,017.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	23,200,000.00	23,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	8,458,335.13	8,458,335.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	46,979.25	46,979.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	853,364.99	356,971.75
归属于母公司所有者权益合计		32,558,679.37	32,062,286.13
少数股东权益		1,664,292.41	682,052.83
所有者权益合计		34,222,971.78	32,744,338.96
负债和所有者权益总计		39,075,598.17	38,328,356.13

法定代表人：吴国君 主管会计工作负责人：沈立翔 会计机构负责人：沈立翔

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,744,579.04	7,245,842.76
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		-	-
应收账款	十一、1	1,275,108.98	2,479,256.85
预付款项		32,000.00	2,000.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、3	135,316.20	128,908.45
存货		4,452,766.36	4,620,726.81
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		47,738.00	-
流动资产合计		12,687,508.58	14,476,734.87
非流动资产：			
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	十一、3	3,660,000.00	1,650,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		20,450,776.81	21,165,253.12
在建工程		310,228.35	244,977.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
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		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		143,095.09	143,095.09
非流动资产合计		24,564,100.25	23,203,325.21
资产总计		37,251,608.83	37,680,060.08
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		822,706.00	1,010,564.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	277,644.12
应交税费		48,965.52	74,370.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,455.72	11,503.06
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		879,127.24	1,374,082.03
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		-	-
专项应付款		3,849,139.92	4,177,850.42
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		3,849,139.92	4,177,850.42
负债合计		4,728,267.16	5,551,932.45
所有者权益：			
股本		23,200,000.00	23,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,458,335.13	8,458,335.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		46,979.25	46,979.25
未分配利润		818,027.29	422,813.25
所有者权益合计		32,523,341.67	32,128,127.63
负债和所有者权益合计		37,251,608.83	37,680,060.08

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,312,512.04	5,994,600.54
其中：营业收入	五、21-22	4,312,512.04	5,994,600.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,834,985.08	5,732,892.12
其中：营业成本	五、21-22	2,549,966.01	4,073,232.38
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、23	15,123.03	80.74
销售费用	五、24	8,766.28	-
管理费用	五、25	2,329,244.39	1,483,163.15
财务费用	五、26	-6,268.85	98,517.66
资产减值损失	五、27	-61,845.78	77,898.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	205,679.55	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-316,793.49	261,708.42
加：营业外收入	五、29	802,783.58	439,286.25
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、30	120.20	31,562.23
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		485,869.89	669,432.44
减：所得税费用	五、31	45,208.35	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,661.54	669,432.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		496,393.24	628,160.42
少数股东损益		-55,731.70	41,272.02
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		440,661.54	669,432.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,393.24	628,160.42

归属于少数股东的综合收益总额		-55,731.70	41,272.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：吴国君主管会计工作负责人：沈立翔会计机构负责人：沈立翔

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4-5	2,501,606.98	5,313,415.70
减：营业成本	十一、4-5	1,435,195.65	3,679,944.22
税金及附加		11,990.84	-
销售费用		-	-
管理费用		1,499,340.11	1,313,205.87
财务费用		-5,662.14	98,521.90
资产减值损失		-79,242.53	63,667.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,014.95	158,076.04
加：营业外收入		799,882.62	439,286.25
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	31,109.90
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,867.67	566,252.39
减：所得税费用		44,653.63	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,214.04	566,252.39
五、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		-	-
六、综合收益总额		395,214.04	566,252.39

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

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		5,292,030.45	4,916,937.56
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、32（1）	536,470.83	454,197.44
经营活动现金流入小计		5,828,501.28	5,371,135.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,760,243.83	4,343,154.03
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		1,738,395.87	1,042,794.03
支付的各项税费		115,330.67	176,118.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	1,179,493.61	7,287,059.99
经营活动现金流出小计		5,793,463.98	12,849,126.36
经营活动产生的现金流量净额		35,037.30	-7,477,991.36
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		1,047,190.55	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,047,190.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,276,347.08	445,960.50

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		100,000.00	960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,376,347.08	1,405,960.50
投资活动产生的现金流量净额		-329,156.53	-1,405,960.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,720,000.00	21,100,000.00
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		1,720,000.00	21,100,000.00
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	116,725.00
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		-	5,116,725.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,720,000.00	15,983,275.00
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		1,425,880.77	7,099,323.14
加：期初现金及现金等价物余额		8,203,349.45	803,125.78
六、期末现金及现金等价物余额		9,629,230.22	7,902,448.92

法定代表人：吴国君 主管会计工作负责人：沈立翔 会计机构负责人：沈立翔

（六）母公司现金流量表

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		3,784,997.38	4,510,650.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		489,424.00	454,197.44
经营活动现金流入小计		4,274,421.38	4,964,847.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,708.30	3,512,251.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,590.34	950,131.07
支付的各项税费		89,524.95	177,872.86
支付其他与经营活动有关的现金		339,061.51	7,200,736.93
经营活动现金流出小计		2,733,885.10	11,840,992.85
经营活动产生的现金流量净额		1,540,536.28	-6,876,145.13
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		1,050,000.00	-
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		1,050,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,800.00	445,960.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,060,000.00	960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,091,800.00	1,405,960.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,041,800.00	-1,405,960.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,500,000.00
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		-	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	116,725.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	5,116,725.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	14,383,275.00
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		-501,263.72	6,101,169.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,245,842.76	803,125.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,744,579.04	6,904,295.15

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1. 报告期内，公司财务报表合并范围发生变化：

(1) 新增一家控股子公司。2017年3月13日，公司以0.00元的价格收购浙江君泰生态环保科技有限公司（报告期内企业名称为“浙江中砥节能环保科技有限公司”）70%的股权（详见君泰股份2017-004号公告），成为该公司的控股股东，故浙江君泰生态环保科技有限公司的财务报表并入君泰股份公司。

(2) 减少一家控股子公司。2017年5月23日，公司以105万元的价格将持有的安徽君泰旺隆生态农业有限公司全部股权转让给王亚豪（详见君泰股份2017-016公告），股权转让后，公司不再持有该公司股权，因君泰旺隆公司股权出售审计基准日为2017年4月30日，之后该公司的财务报表不再并入君泰股份公司。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江君泰生态科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原鸿港农业开发有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由绍兴城建集团有限公司和自然人吴国君作为发起人，注册资本为2,320.00万元，股本总额为2,320.00万股（每股人民币1元）。公司于2005年11月2日在绍兴市工商行政管理局登记注册，营业执照注册号：9133060078181767XB。公司注册地及总部办公地：绍兴

市越城区皋埠镇吼山村。全国中小企业股份转让系统代码：835535。

2005年11月2日，本公司由自然人朱勇和张宁平共同投资设立，注册资本：50万元，股权结构：朱勇出资40万元，出资比例：80%；张宁平出资10万元，出资比例：20%。本次设立出资由绍兴兴业会计师事务所有限公司审验，并由其于2005年11月1日出具的《验资报告》（绍兴业会验字（2005）第665号）验证。

2008年10月23日，股权增资，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	40.00	40.00	--	80.00	80.00	货币出资
张宁平	10.00	10.00	--	20.00	20.00	货币出资
合计	50.00	50.00	--	100.00	100.00	

2009年10月23日，公司将其原注册号3306002117036变更为330600000050154。

2011年6月9日，股权增资，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	80.00	160.00	--	240.00	80.00	货币出资
张宁平	20.00	40.00	--	60.00	20.00	货币出资
合计	100.00	200.00	--	300.00	100.00	

2011年8月18日，股权增资，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	240.00	200.00	--	440.00	88.00	货币出资
张宁平	60.00	--	--	60.00	12.00	货币出资
合计	300.00	200.00	--	500.00	100.00	

2012年5月25日，股权转让，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	440.00	60.00	--	500.00	100.00	货币出资
张宁平	60.00	--	60.00	--	--	货币出资
合计	500.00	60.00	60.00	500.00	100.00	

2012年6月5日，股权增资，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	440.00	60.00	--	500.00	100.00	货币出资
张宁平	60.00	--	60.00	--	--	货币出资
合计	500.00	60.00	60.00	500.00	100.00	

朱勇	500.00	--	--	500.00	49.02	货币出资
绍兴市城建园林 工程有限公司	--	520.00	--	520.00	50.98	货币出资
合计	500.00	520.00	--	1020.00	100.00	

2013年1月22日，股权转让，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出 资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	500.00	--	194.00	306.00	30.00	货币出资
绍兴市城建园林工 程有限公司	520.00	194.00	--	714.00	70.00	货币出资
合计	1020.00	194.00	194.00	1020.00	100.00	

2013年2月5日，股权转让，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出 资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
朱勇	306.00	--	306.00	--	--	货币出资
绍兴市城建园林 工程有限公司	714.00	306.00	--	1020.00	100.00	货币出资
合计	1020.00	306.00	306.00	1020.00	100.00	

2015年6月25日，股权转让，股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出 资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
绍兴市城建园林 工程有限公司	1020.00	--	1020.00	--	--	货币出资
绍兴城建集团有 限公司	--	612.00	--	612.00	60.00	货币出资
吴国君	--	408.00	--	408.00	40.00	货币出资
合计	1020.00	1020.00	1020.00	1020.00	100.00	

2015年9月30日，公司改制，公司以截至2015年6月30日止净资产人民币12,158,335.13元折股投入，其中人民币1,020万元折合股本总额共计1,020万股，差额转为资本公积；

根据公司2016年第二次临时股东大会决议和2016年第一次股票发行方案的规定，公司新增注册资本人民币13,000,000.00元，由许峰、袁向东、任江华、孙杰锋、郑文杰、林国梁、沈立翔、裘建国、许光耀、邱利萍、付润金、左守浩、李春广、陈荆、程庆余、魏红霞、沈岚岚、陈礼英、金守春、金妮、张银飞、蒋惠娟、麻莉莉、孙燕琴、潘志坚、姚正东、王益民、陈彩琴、赵秋丽、沈传法、丁建国于2016年02月27日之前一次缴足。新增注册资本实收情况经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年3月10日出具《验资报告》（亚

会 B 验字(2016)第 0343 号)。

公司已于 2016 年 06 月 23 日完成上述工商变更，具体股权结构如下：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
绍兴城建集团有 限公司	612.00	--	--	612.00	26.38	货币出资
吴国君	408.00	--	--	408.00	17.59	货币出资
沈岚岚	--	200.00	--	200.00	8.62	货币出资
孙杰锋	--	100.00	--	100.00	4.31	货币出资
陈礼英	--	80.00	--	80.00	3.45	货币出资
郑文杰	--	75.00	--	75.00	3.23	货币出资
金守春	--	60.00	--	60.00	2.59	货币出资
金妮	--	60.00	--	60.00	2.59	货币出资
张银飞	--	60.00	--	60.00	2.59	货币出资
林国梁	--	58.00	--	58.00	2.50	货币出资
蒋惠娟	--	45.50	--	45.50	1.96	货币出资
沈立翔	--	40.00	--	40.00	1.72	货币出资
程庆余	--	40.00	--	40.00	1.72	货币出资
孙燕琴	--	40.00	--	40.00	1.72	货币出资
麻莉莉	--	39.50	--	39.50	1.70	货币出资
潘志坚	--	32.00	--	32.00	1.38	货币出资
陈荆	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
许峰	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
袁向东	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
魏红霞	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
姚正东	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
王益民	--	30.00	--	30.00	1.29	货币出资
裘建国	--	25.00	--	25.00	1.08	货币出资
许光耀	--	25.00	--	25.00	1.08	货币出资
邱利萍	--	25.00	--	25.00	1.08	货币出资
丁建国	--	24.00	--	24.00	1.03	货币出资
付润金	--	15.00	--	15.00	0.65	货币出资
左守浩	--	15.00	--	15.00	0.65	货币出资
李春广	--	15.00	--	15.00	0.65	货币出资
陈彩琴	--	15.00	--	15.00	0.65	货币出资
任江华	--	15.00	--	15.00	0.65	货币出资
赵秋丽	--	8.00	--	8.00	0.34	货币出资
沈传法	--	8.00	--	8.00	0.34	货币出资

合计	1020.00	1,300.00	--	2,320.00	100.00
----	---------	----------	----	----------	--------

本公司经营范围：一般经营项目：特种水产苗种研究、繁育及销售，水产养殖及销售（上述经营范围除国家重点保护水生野生动物）；绿化植物和花卉的种植及销售；花卉租摆，园艺设计及园艺服务；农业科技、农业生态技术、农业观光项目的开发，推广应用及展示服务；农产品生产、加工、收购及销售；室内工厂化循环水养殖工艺技术的研究和推广；货物及技术进出口。（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）

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围为母公司本部及下属 3 家子公司，详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，

原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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。

9、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品、消耗性生物资产等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

资产负债表日，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存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体

控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 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。

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、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。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本集团生物资产系消耗性生物资产。

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，包括苗木、内陆养殖鱼类、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 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。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、17。

公益性生物资产不计提减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、消耗性生物资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、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。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司收入确认的具体方法如下：花卉、苗木、内陆水产养殖、花卉租摆按购货方要求将产品交付购货方，并经其对相关产品之数量及质量确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量；

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损

益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

上述会计政策对本公司无重大影响，无追溯调整事项。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税 ^[注]	应纳税所得额	25

注：本公司经营业务花卉租摆，税率为 25%；内陆养殖、花卉种植减半征收所得税，税率 12.5%；林木的培育和种植免征所得税；子公司绍兴市君泰水产养殖有限公司、安徽君泰旺隆生态农业有限公司及绍兴市君泰心怡园艺有限公司满足小型微利企业优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，税率为 20%。君泰生态公司适用三种不同所得税率经营项目，不同税率项目收入、成本分别单独核算，并计提相应所得税。

2、税收优惠及批文

根据增值税暂行条例第十五条（一）规定本公司内陆养殖、花卉种植、林木的培育和种植免征增值税。

根据企业所得税法实施条例第八十六条（二）规定本公司内陆养殖、花卉种植减半征收企业所得税，林木的培育和种植免征所得税。

根据企业所得税财税〔2015〕34号规定自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	18,509.93	--	--	40,837.54
银行存款：	--	--	9,610,720.29	--	--	8,156,511.91
其他货币资金：	--	--	--	--	--	6,000.00
合计	--	--	9,629,230.22	--	--	8,203,349.45

说明：

(1) 期初其他货币资金余额系支付宝余额。

(2) 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。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,798,251.40	100.00	89,912.57	5.00	1,708,338.83
其中：账龄组合	1,798,251.40	100.00	89,912.57	5.00	1,708,338.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,798,251.40	100.00	89,912.57	5.00	1,708,338.83

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,829,221.63	100.00	157,071.08	5.55	2,672,150.55
其中：账龄组合	2,829,221.63	100.00	157,071.08	5.55	2,672,150.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,829,221.63	100.00	157,071.08	5.55	2,672,150.55

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,798,251.40	100.00	89,912.57	5.00	1,708,338.83
合计	1,798,251.40	100.00	89,912.57	5.00	1,708,338.83

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,517,021.63	88.97	125,851.08	5.00	2,391,170.55
1至2年	312,200.00	11.03	31,220.00	10.00	280,980.00
合计	2,829,221.63	100.00	157,071.08	5.55	2,672,150.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 67,158.51 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江恒川环境建设有限公司	否	货款	548,800.00	1年以内	30.52	27,440.00
绍兴城建集团有限公司	是	货款	207,821.00	1年以内	11.55	10,391.05
张金兰	否	货款	82,000.00	1年以内	4.56	4,100.00
绍兴水墨林荫园艺有限公司	否	货款	78,000.00	1年以内	4.34	3,900.00
陈建强	否	货款	78,000.00	1年以内	4.34	3,900.00
合计	--	--	994,621.00	--	55.31	49,731.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	254,811.00	100.00	308,300.00	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重大预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
------	-------	----------	------------------

何云龙	否	200,000.00	78.49
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	否	30,000.00	11.78
深圳市环球联众生物科技有限公司	否	20,811.00	8.17
绍兴市国富越信息技术有限公司	否	2,000.00	0.78
呈贡斗南锐嵘园艺经营部	否	2,000.00	0.78
合计	--	254,811.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	296,931.67	100.00	71,422.78	24.05	225,508.89
其中：账龄组合	296,931.67	100.00	71,422.78	24.05	225,508.89
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	296,931.67	100.00	71,422.78	24.05	225,508.89

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	197,019.00	100.00	66,210.55	33.61	130,808.45
其中：账龄组合	197,019.00	100.00	66,210.55	33.61	130,808.45
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	197,019.00	100.00	66,210.55	33.61	130,808.45

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	103,191.67	34.75	5,159.58	5.00	98,032.09
1至2年	64,688.00	21.79	6,468.80	10.00	58,219.20
2至3年	72,412.00	24.39	14,482.40	20.00	57,929.60
3至4年					
4至5年	56,640.00	19.07	45,312.00	80.00	11,328.00
合计	296,931.67	100.00	71,422.78	24.05	225,508.89

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,611.00	3.86	380.55	5.00	7,230.45
1至2年	60,356.00	30.63	6,035.60	10.00	54,320.40
2至3年	72,412.00	36.76	14,482.40	20.00	57,929.60
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	56,640.00	28.75	45,312.00	80.00	11,328.00
合计	197,019.00	100.00	66,210.55	33.61	130,808.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,212.23 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	206,696.52	195,740.00
备用金	75,000.00	
代扣代缴社保	15,235.15	1,279.00
合计	296,931.67	197,019.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	-----------	----	---------------------	----------

绍兴市越城区皋埠镇吼山村村民委员会	否	复耕保证金	135,600.00	1-2年；2-3年	45.67	20,701.20
绍兴市越城区土地出让金财政专户	否	复垦履约金	56,640.00	4-5年	19.08	45,312.00
曹越佳	否	备用金	55,000.00	1年以内	18.52	2,750.00
个人社保	否	社保	15,235.15	1年以内	5.13	761.76
房屋押金	否	押金	10,856.52	1年以内	3.65	542.83
合计	--	--	273,331.67	--	92.05	70,067.79

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,806.00	--	41,806.00	182,422.13	--	182,422.13
低值易耗品	248,476.84	--	248,476.84	160,022.22	--	160,022.22
消耗性生物资产	4,996,682.36	--	4,996,682.36	4,924,591.24	--	4,924,591.24
工程施工	37,026.99	--	37,026.99			
合计	5,323,992.19	--	5,323,992.19	5,267,035.59	--	5,267,035.59

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	120,166.00	
1年内到期的长期待摊费用		20,241.66

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	109,323.30	

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,756,582.17	7,775,272.45	152,971.00	207,074.00	28,891,899.62
2.本期增加金额		603,235.23	141,025.64	3,398.00	747,658.87

(1) 购置	--	603,235.23	141,025.64	3,398.00	747,658.87
(2) 在建工程转入		--	--	--	
3.本期减少金额	60,000.00	89,560.00	--	--	149,560.00
(1) 处置或报废	60,000.00	89,560.00	--	--	149,560.00
4.期末余额	20,696,582.17	828,8947.68	293,996.64	210,472.00	29,489,998.49
二、累计折旧					
1.期初余额	4,399,902.45	2,924,465.37	145,322.48	188,906.20	7,658,596.50
2.本期增加金额					
(1) 计提	409,619.85	311,580.82	2,791.13	1,908.11	725,899.91
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,809,522.30	3,236,046.19	148,113.61	190,814.31	8,384,496.41
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、账面价值					
1.期末账面价值	15,887,059.87	5,052,901.49	145,883.03	19,657.69	21,105,502.08
2.期初账面价值	16,356,679.72	4,850,807.08	7,648.52	18,167.80	21,233,303.12

说明：期末，本公司不存在抵押、担保的固定资产。

9、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
苗木大棚升级改造	244,977.00	--	244,977.00	244,977.00	--	244,977.00
花卉大棚	113,180.00	--	113,180.00	58,873.00	--	58,873.00
蝴蝶兰大棚	65,251.35	--	65,251.35		--	
合计	423,408.35	--	423,408.35	303,850.00	--	303,850.00

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	32,222.22	--	--	--	32,222.22

11、其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资非营利组织	300,000.00	156,904.91	143,095.09	300,000.00	156,904.91	143,095.09
预付工程款				14,000.00	--	14,000.00
合计	300,000.00	156,904.91	143,095.09	314,000.00	156,904.91	157,095.09

说明：2013年4月，公司出资30万元成立绍兴市鸿港设施渔业研究院，并在绍兴市民政局办理了《民办非企业单位登记证书》，鉴于该研究院系非营利性企业性质，故将其列报其他非流动资产。

12、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	779,532.00	965,911.00
设备款	57,024.00	57,024.00
工程款	25,150.00	3,550.00
估价入账	7,200.00	-
合计	868,906.00	1,026,485.00

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	247,912.63	1,454,327.60	1,644,274.23	57,966.00
离职后福利-设定提存计划	30,213.12	63,908.52	94,121.64	--
合计	278,125.75	1,518,236.12	1,738,395.87	57,966.00

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	241,129.00	1,298,984.50	1,482,147.50	57,966.00
职工福利费	--	105,603.63	105,603.63	--
社会保险费	6,783.63	30,199.47	36,983.10	--
其中：1. 医疗保险费	5,906.64	26,414.32	32,320.96	--
2. 工伤保险费	250.57	1,221.46	1,472.03	--
3. 生育保险费	626.42	2,563.69	3,190.11	--
住房公积金	--	18,190.00	18,190.00	--
职工教育经费	--	1,350.00	1,350.00	--

合计	247,912.63	1,454,327.60	1,644,274.23	57,966.00
----	------------	--------------	--------------	-----------

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	30,213.12	63,908.52	94,121.64	
其中：1. 基本养老保险费	27,908.51	60,683.06	88,591.57	
2. 失业保险费	2,304.61	3,225.46	5,530.07	
合计	30,213.12	63,908.52	94,121.64	

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	11,184.25	3,391.11
企业所得税	48,726.46	83,293.45
地方水利建设基金	--	1,172.12
印花税	200.00	--
教育费附加	392.93	119.67
地方教育附加	261.95	82.45
城市维护建设税	916.83	288.58
代扣代缴个人所得税	287.92	912.80
合计	61,970.34	89,260.18

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
土地租赁保证金	10,000.00	10,000.00
其他	4,644.13	2,295.82
合计	14,644.13	12,295.82

16、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,177,850.42	--	328,710.50	3,849,139.92	与资产相关

说明：

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
名贵花卉培育展示中心项目	276,666.67	--	25,000.00	--	251,666.67	与资产相关 [注 1]
精品园养殖废水净化与利用建设项目	287,500.00	--	25,000.00	--	262,500.00	与资产相关 [注 2]
工厂化循环水高密度养殖基地建设	397,993.75	--	43,417.50	--	354,576.25	与资产相关 [注 3]
院士工作站建设项目一事一议扶持资金	3,215,690.00	--	235,293.00	--	2,980,397.00	与资产相关 [注 4]
合计	4,177,850.42	--	328,710.50	--	3,849,139.92	

[注 1]根据文件《关于下达 2011 年省级现代化农业生产发展资金项目建设计划的通知》浙农计发[2011]74 号，项目资金专项用于绍兴名贵花卉培育展示中心建设项目。

[注 2]根据文件《关于下达 2011 年省级现代渔业生产发展自己项目实施计划的通知》浙海渔计[2011]151 号，项目资金专项用于基础设施建设项目。

[注 3]根据文件《关于印发 2010 年绍兴市设施农业发展资金项目申报指南的通知》绍市农[2010]90 号，补贴资金专项用于工厂化循环水高密度养殖基地建设。

[注 4]根据文件《关于要求对绍兴市渔业院士工作站海水鱼类良种繁育基地建设项目进行“一事一议”扶持的请示》越政[2013]45 号，补贴资金专项用于院士工作站海水鱼类良种繁育基地建设项目。

17、股本（单位：万股）

项目	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份	2,320.00	--	--	--	--		2,320.00

说明：详见本附注一、1 之说明。

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,500,000.00	--	--	6,500,000.00
其他资本公积	1,958,335.13	--	--	1,958,335.13
合计	8,458,335.13	--	--	8,458,335.13

19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,979.25	--	--	46,979.25

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	356,971.75	-362,731.09	--
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	356,971.75	-362,731.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	496,393.24	766,682.09	--
减：提取法定盈余公积		46,979.25	10%
净资产折股		--	
期末未分配利润	853,364.69	356,971.75	

21-22、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
主营业务收入	4,312,512.04	2,549,966.01	5,994,600.54	4,073,232.38
合计	4,312,512.04	2,549,966.01	5,994,600.54	4,073,232.38

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
花卉	1,723,303.81	644,617.45	1,039,470.84	375,513.45
苗木	791,521.00	402,419.87	2,741,030.00	2,073,296.19
内陆水产养殖	1,744,007.98	1,502,928.69	2,214,099.70	1,624,422.74
污水处理服务费	53,679.25			
合计	4,312,512.04	2,549,966.01	5,994,600.54	4,073,232.38

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,312,512.04	2,549,966.01	5,994,600.54	4,073,232.38

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	12,909.84	--
城市维护建设税	1,288.68	80.74
教育费附加	556.31	
地方教育附加	368.20	
合计	15,123.03	80.74

说明：

(1) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,089.28	--
业务宣传费	6,308.00	--
其他	369.00	
合计	8,766.28	--

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,163,283.38	348,393.14
办公费	30,772.15	27,544.60
差旅费	86,573.60	31,969.45
中介费	180,000.00	318,290.00
税金	1,858.60	4,406.85
业务招待费	48,398.50	41,361.80
汽车费用	119,050.88	38,550.80
低值易耗品	64,501.07	25,070.00
通讯费	35,976.21	18,997.37
水电费	54,723.83	20,806.57
折旧费	499,626.21	535,943.37
其他	44,479.96	71,829.20
合计	2,329,244.39	1,483,163.15

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		110,055.00
减：利息收入	9,783.82	15,214.79
手续费及其他	3,514.97	3,677.45
合计	-6,268.85	98,517.66

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,845.78	77,898.19

28、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	205,679.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
合计	205,679.55	

29、营业外收入

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
政府补助	798,710.50	438,710.50	
其他	4,073.08	575.75	
合计	802,783.58	439,286.25	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
院士专家工作站考核合格补助	200,000.00	100,000.00	与收益相关	
院士工作站海水鱼类良种繁育基地建设项目	235,293.00	235,293.00	与资产相关	
名贵花卉培育展示中心建设项目专项补贴	25,000.00	25,000.00	与资产相关	
工厂化循环水高密度养殖基地建设	43,417.50	43,417.50	与资产相关	
废水净化与利用建设项目资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关	

“花卉绍兴”项目补助资金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
现代农业科技示范奖金	90,000.00		与收益相关
鼓励企业创名牌	10,000.00		与收益相关
承租会议（现场观摩接待）	60,000.00		与收益相关
2016年优秀农业企业及农业园区 转型示范	100,000.00		与收益相关
合计	798,710.50	438,710.50	

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

30、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
地方水利建设基金		4,874.41	
滞纳金		26,687.20	
其他	120.20	0.62	
合计	120.20	31,562.23	

31、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,208.35	

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	485,869.89	
其中：减半征收项目利润总额	300,691.34	
25%项目利润总额		
免税项目利润总额	185,178.55	
按适用税率计算的所得税费用	37,586.42	
某些子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失	11,140.04	

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）

其他	-3,518.11
所得税费用	45,208.35

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	35,187.52	338,406.90
收到的利息收入	9,760.02	15,214.79
收到政府补助	470,000.00	100,000.00
其他	21,523.29	575.75
合计	536,470.83	454,197.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位及个人往来	213,906.88	6,679,254.29
支付手续费	3,514.97	3,677.45
支付各项费用	962,071.76	604,128.25
合计	1,179,493.61	7,287,059.99

33、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	440,661.54	669,432.44
加：资产减值准备	-61,845.78	77,898.19
固定资产折旧	725,899.91	896,946.54
无形资产摊销		
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）		110,055.00

投资损失（收益以“－”号填列）	-205,679.55	--
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）	-340,781.38	-1,623,370.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	374,401.20	-1,393,405.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-960,858.40	-6,215,546.93
其他	63,239.76	
经营活动产生的现金流量净额	35,037.30	-7,477,991.36

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	9,629,230.22	7,902,448.92
减：现金的期初余额	8,203,349.45	803,125.78
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	1,425,880.77	7,099,323.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	9,629,230.22	7,902,448.92
其中：库存现金	18,509.93	9,165.96
可随时用于支付的银行存款	9,610,720.29	7,893,282.96
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	9,629,230.22	7,902,448.92

六、合并范围的变动

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例%
浙江中砥节能环保科技 有限公司	购买		2,700,000.00	64.286

注 1：截止 2017 年 6 月 30 日，浙江中砥节能环保科技有限公司实收资本系 420.00 万元，公司出资 270.00 万元，占实缴出资额 64.286%。

(2) 报告期出售合并范围的子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
安徽君泰旺隆生态农业有限公司	1,050,000.00	67.857	出售	2017.5.17	持股比例为 0	205,679.55	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
绍兴市君泰心怡园艺有限公司	绍兴	绍兴	花卉销售	60.00	--	设立
绍兴市君泰水产养殖有限公司	绍兴	绍兴	水产养殖	60.00	--	设立
浙江中砥节能环保科技有限公司	绍兴	绍兴	环保工程	64.286	--	设立

注 1：安徽君泰旺隆生态农业有限公司已于 2017 年 5 月 23 日出售，审计基准日为 2017 年 4 月 30 日

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：本公司无最终控制的母公司

本公司最终控制方是：吴国君

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司对外投资情况

本公司对外投资绍兴市鸿港渔业设施研究院，系由本公司举办的民办非营利性企业性质，开办资金 30 万。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
绍兴城建集团有限公司	重要股东
绍兴市城建园林工程有限公司	重要股东之子公司
绍兴金外滩置业有限公司	重要股东之子公司
绍兴城建集团工程建设有限公司	重要股东之子公司
绍兴金外滩置业有限公司	重要股东之子公司
绍兴城建市政建设有限公司	重要股东之子公司
芜湖旺龙渔业有限责任公司	子公司股东之父控制的公司
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

注 1：2016 年 12 月，绍兴城建集团有限公司将所持有绍兴市君泰劳务有限公司 100% 股权转让于非关联方孙玉娇，至此，绍兴市君泰劳务有限公司非本公司关联方。

注 2：安徽君泰旺隆生态农业有限公司已于 2017 年 5 月 23 日出售，审计基准日为 2017 年 4 月 30 日

5、关联交易情况

关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴城建集团工程建设有限公司	销售货物	9,275.00	1,938,860.00
绍兴城建集团有限公司	销售货物	357,164.00	104,910.00
绍兴市城建园林工程有限公司	销售货物	20,475.00	68,340.00
绍兴城建市政建设有限公司	销售货物	20,315.00	3,375.00
绍兴市君泰劳务有限公司	销售货物		25,450.00
绍兴金外滩置业有限公司	销售货物	2,520.00	1,800.00
合计		409,749.00	2,142,735.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
68 / 74			

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴城建集团 工程建设有限 公司	6,075.00	303.75	2,313,975.63	115,698.78
应收账款	绍兴城建集团 有限公司	207,821.00	10,391.05	1,200.00	60.00
预付账款	芜湖旺龙渔业 有任限公司			304,300.00	

九、承诺及或有事项

1、截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,342,219.98	100.00	67,111.00	5.00	1,275,108.98
其中：账龄组合	1,342,219.98	100.00	67,111.00	5.00	1,275,108.98
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	1,342,219.98	100.00	67,111.00	5.00	1,275,108.98

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的 应收账款	2,626,175.63	100.00	146,918.78	5.59	2,479,256.85
其中：账龄组合	2,626,175.63	100.00	146,918.78	5.59	2,479,256.85
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
合计	2,626,175.63	100.00	146,918.78	5.59	2,479,256.85

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,342,219.98	100.00	67,111.00	5.00	1,275,108.98
合计	1,342,219.98	100.00	67,111.00	5.00	1,275,108.98

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,313,975.63	88.11	115,698.78	5.00	2,198,276.85
1至2年	312,200.00	11.89	31,220.00	10.00	280,980.00
合计	2,626,175.63	100.00	146,918.78	5.59	2,479,256.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 79,807.78 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江恒川环境建设有 限公司	548,800.00	40.89	27,440.00
绍兴城建集团有限公 司	207,821.00	15.48	10,391.05
张金兰	82,000.00	6.11	4,100.00

绍兴水墨林荫园艺有限公司	78,000.00	5.81	3,900.00
浙江开元酒店管理有 限公司绍兴开元名都 大酒店	55,580.98	4.14	2,779.05
合计	972,201.98	72.43	48,610.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	201,992.00	100.00	66,675.80	33.01	135,316.20
其中：账龄组合	201,992.00	100.00	66,675.80	33.01	135,316.20
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	201,992.00	100.00	66,675.80	33.01	135,316.20

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	195,019.00	100.00	66,110.55	33.90	128,908.45
其中：账龄组合	195,019.00	100.00	66,110.55	33.90	128,908.45
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	195,019.00	100.00	66,110.55	33.90	128,908.45

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,252.00	4.09	412.60	5.00	7,839.40

1至2年	64,688.00	32.02	6,468.80	10.00	58,219.20
2至3年	72,412.00	35.85	14,482.40	20.00	57,929.60
3至4年	--	--	--	50.00	0
4至5年	56,640.00	28.04	45,312.00	80.00	11,328.00
合计	201,992.00	100.00	66,675.80	33.01	135,316.20

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,611.00	2.88	280.55	5.00	5,330.45
1至2年	60,356.00	30.95	6,035.60	10.00	54,320.40
2至3年	72,412.00	37.13	14,482.40	20.00	57,929.60
	--	--	--	50.00	--
3至4年	56,640.00	29.04	45,312.00	80.00	11,328.00
合计	195,019.00	100.00	66,110.55	33.90	128,908.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 565.25 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	193,740.00	193,740.00
其他	8,252.00	1,279.00
合计	201,992.00	195,019.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
绍兴市越城区皋埠镇吼山村村民委员会	复耕保证金	135,600.00	1~2年,2~3年	67.13	20,701.20
绍兴市越城区土地出让金财政专户	复垦履约金	56,640.00	4~5年	28.04	45,312.00
个人社保	社保	8,252.00	1年以下	4.09	412.60
中国电信股份有限公司绍兴分公司	机顶盒押金	1,000.00	2~3年	0.50	200.00

深圳银盛电子支付科技有限公司杭州分公司	押金	500.00	1~2年	0.24	50.00
合计	--	201,992.00	--	100.00	66,675.80

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,660,000.00	--	3,660,000.00	1,650,000.00	--	1,650,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
绍兴市君泰水产养殖有限公司	360,000.00	--	--	360,000.00	--	--
绍兴市君泰心怡园艺有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
安徽君泰旺隆生态农业有限公司	690,000.00	360,000.00	1,050,000.00	0	--	--
浙江中砥节能环保科技有限公司	--	2,700,000.00	--	2,700,000.00	--	--
合计	1,650,000.00	3,060,000.00	1,050,000.00	3,660,000.00	--	--

4-5、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
主营业务收入	2,501,606.98	1,435,195.65	5,313,415.70	3,679,944.22
合计	2,501,606.98	1,435,195.65	5,313,415.70	3,679,944.22

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（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）	798,710.50

债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,952.88
非经常性损益总额	802,663.38
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	802,663.38
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	802,663.38

2、净资产收益率和每股收益

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	1.54	0.02	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95	-0.01	--

浙江君泰生态科技股份有限公司

2017年08月18日