

江苏沂岸花卉股份有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 204006 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-76

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第204006号

江苏沂岸花卉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江苏沂岸花卉股份有限公司（以下简称沂岸花卉公司）财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沂岸花卉公司2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沂岸花卉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

沂岸花卉公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沂岸花卉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沂岸花卉公司，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沂岸花卉公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑，同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沂岸花卉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沂岸花卉公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就沂岸花卉公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

王新文
110001
540203

中国注册会计师：

陈毅

二〇一八年四月十五日



资产负债表

编制单位：江苏沂岸花卉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	869,752.21	205,600.39	469,121.25	82,508.86
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	六、2/十二、1	3,176,845.42	5,121,101.59	7,094,425.15	10,711,997.16
预付款项	六、3	141,751.00	140,211.00	206,100.01	53,381.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、4/十二、2	270.00	13,531,793.78	285.00	8,437,755.28
存货	六、5	4,585,095.99	966,593.00	3,091,964.00	501,294.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、6	141,313.13		81,074.27	
流动资产合计		8,925,027.75	19,965,299.76	10,942,969.68	19,786,936.69
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					
投资性房地产					
固定资产	六、7	26,609,949.46	22,863,962.26	27,789,075.98	23,832,411.73
在建工程	六、8				
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	六、9	4,518,606.40	350.00	4,611,412.80	790.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、10	1,405,076.00	1,405,076.00	900,000.00	900,000.00
递延所得税资产	六、11	534,214.61	133,801.23	701,929.11	188,731.55
其他非流动资产	六、12			85,400.00	
非流动资产合计		33,067,846.47	24,403,189.49	34,088,817.89	25,021,933.28
资产总计		41,992,874.22	44,368,489.25	45,031,787.57	44,808,869.97

公司法定代表人：胡国清

主管会计工作的公司负责人：李斌

公司会计机构负责人：李斌

资产负债表（续）

编制单位：江苏沂岸花卉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六、13	4,500,000.00	4,500,000.00		
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	六、14	1,514,655.61	1,099,644.39	5,759,504.28	3,170,700.44
预收款项	六、15	2,050.00		33,698.00	
应付职工薪酬	六、16	64,813.00	20,971.00	319,146.00	235,217.00
应交税费	六、17	285,160.65	196,746.63	932,730.19	680,610.90
应付利息	六、18			474,697.00	474,697.00
应付股利					
其他应付款	六、19	2,887,487.54	2,855,032.54	6,252,167.50	6,256,937.50
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		9,255,166.80	8,672,394.76	13,781,942.97	10,818,162.84
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	六、20	976,000.00	976,000.00	1,088,000.00	1,088,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		976,000.00	976,000.00	1,088,000.00	1,088,000.00
负债合计		10,231,166.80	9,648,394.76	14,869,942.97	11,906,162.84
股东权益：					
股本	六、21	14,460,000.00	14,460,000.00	14,460,000.00	14,460,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、22	12,329,523.78	12,329,523.78	12,329,523.78	12,329,523.78
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、23	793,057.07	793,057.07	611,318.33	611,318.33
未分配利润	六、24	4,179,126.57	7,137,513.64	2,761,002.49	5,501,865.02
归属于母公司股东权益合计		31,761,707.42	34,720,094.49	30,161,844.60	32,902,707.13
少数股东权益					
股东权益合计		31,761,707.42	34,720,094.49	30,161,844.60	32,902,707.13
负债和股东权益总计		41,992,874.22	44,368,489.25	45,031,787.57	44,808,869.97

公司法定代表人：胡晴

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：江苏沂岸花卉股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、25/十二、3	12,079,784.95	9,209,683.01	12,146,187.46	13,887,549.79
减：营业成本	六、25/十二、3	8,836,228.14	6,659,110.34	7,526,751.62	6,851,399.75
税金及附加	六、26	122,254.98	65,562.55	1,985.18	
销售费用	六、27	440,419.06	92,971.50	487,765.53	329,787.00
管理费用	六、28	1,250,001.70	911,208.30	1,931,149.80	1,757,379.88
财务费用	六、29	375,752.39	372,183.90	641,814.29	941,054.03
资产减值损失	六、30	-286,704.65	-327,442.57	291,914.11	220,599.54
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					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
其他收益	六、31	516,300.00	516,300.00		
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,858,133.33	1,952,378.99	1,264,907.13	4,087,349.55
加：营业外收入	六、32	149,046.30	149,044.40	115,700.01	113,700.01
减：营业外支出	六、33	31,067.41	20,560.81	9,009.42	9,009.42
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,976,122.22	2,080,862.58	1,371,497.72	4,192,040.14
减：所得税费用	六、34	376,259.40	263,475.22	339,287.50	551,637.93
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,599,862.82	1,817,387.36	1,032,210.22	3,640,402.21
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,599,862.82		1,032,210.22	
归属于母公司所有者的持续经营净利润		1,599,862.82		1,032,210.22	
归属于少数股东的持续经营净利润					
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司所有者的终止经营净利润					
归属于少数股东的终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,599,862.82	1,817,387.36	1,032,210.22	3,640,402.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,599,862.82	1,817,387.36	1,032,210.22	3,640,402.21
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
(一)基本每股收益	十三、2	0.11		0.07	
(二)稀释每股收益	十三、2	0.11		0.07	

公司法定代表人：胡晴

主管会计工作的公司负责人：高琦

公司会计机构负责人：高琦

现金流量表

编制单位: 江苏新洋花卉股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		16,576,146.30	15,128,021.15	8,880,745.37	7,514,978.35
收到的税费返还		404,300.00	404,300.00		
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	190,677.70	150,115.38	1,203,700.01	1,203,015.96
经营活动现金流入小计		17,131,124.00	15,682,436.53	10,084,445.38	8,717,994.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,680,103.08	4,865,877.57	3,857,140.38	3,326,675.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,164,465.53	1,958,668.53	1,756,271.50	1,525,443.50
支付的各项税费		1,018,668.74	757,971.52	138,180.98	87,245.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	909,544.08	5,563,641.06	1,748,446.62	3,888,991.37
经营活动现金流出小计		13,772,801.43	13,146,158.68	7,502,039.48	8,830,555.59
经营活动产生的现金流量净额		3,358,322.57	2,536,276.85	2,582,405.90	-112,561.29
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		400.00	400.00		
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		400.00	400.00		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,179,113.32	2,634,607.03	6,130,194.44	3,435,120.44
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					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,179,113.32	2,634,607.03	6,130,194.44	3,435,120.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,178,713.32	-2,634,207.03	-6,130,194.44	-3,435,120.44
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	6,917,294.02	6,917,294.02	7,336,642.85	7,336,642.85
筹资活动现金流入小计		12,917,294.02	12,917,294.02	7,336,642.85	7,336,642.85
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,740.67	843,740.67	165,200.01	165,200.01
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	10,352,531.44	10,352,531.44	270,000.00	270,000.00
筹资活动现金流出小计		12,696,272.31	12,696,272.31	5,435,200.01	5,435,200.01
筹资活动产生的现金流量净额		221,021.71	221,021.71	1,901,442.84	1,901,442.84
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					
加: 期初现金及现金等价物余额	六、36	469,121.25	82,508.66	2,115,466.95	1,728,747.75
六、期末现金及现金等价物余额					
	六、36	869,752.21	205,600.39	469,121.25	82,508.66

公司法定代表人: 胡晴

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	14,460,000.00	-	-	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	2,761,002.49	-	30,161,844.60	30,161,844.60	-	30,161,844.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	14,460,000.00	-	-	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	2,761,002.49	-	30,161,844.60	30,161,844.60	-	30,161,844.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 股东投入和减少资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积									181,738.74	-181,738.74					
2. 对股东的分配									181,738.74	-181,738.74					
3. 其他															
（三）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（四）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（五）其他															
四、本年年末余额	14,460,000.00	-	-	-	12,329,523.78	-	-	-	793,057.07	4,179,126.57	-	31,761,707.42	31,761,707.42	-	31,761,707.42

编制单位：江苏新岸花卉股份有限公司



法定代表人：胡晴

主管会计工作的公司负责人：李斌

李斌

公司会计机构负责人：李斌

李斌

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	14,460,000.00	-	12,329,523.78	-	-	-	247,278.11	2,082,832.49	-	29,129,634.38	-	29,129,634.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	14,460,000.00	-	12,329,523.78	-	-	-	247,278.11	2,082,832.49	-	29,129,634.38	-	29,129,634.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	364,040.22	668,170.00	-	1,032,210.22	-	1,032,210.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,032,210.22	-	1,032,210.22	-	1,032,210.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股本投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	364,040.22	-364,040.22	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	364,040.22	-364,040.22	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,460,000.00	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	2,761,002.49	-	30,161,844.60	-	30,161,844.60

公司法定代表人：胡明

主管会计工作的公司负责人：李斌

公司会计机构负责人：李斌



编制单位：江苏华元花卉股份有限公司

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏沂岸花卉股份有限公司

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	5,501,865.02	-	32,902,707.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	5,501,865.02	-	32,902,707.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	793,057.07	7,137,513.64	-	34,720,094.49

公司法定代表人：胡晴

主管会计工作的公司负责人：李一

李一

公司会计机构负责人：李一

李一

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2016年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	247,278.11	2,225,503.03	-	29,262,304.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	247,278.11	2,225,503.03	-	29,262,304.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,460,000.00	-	-	12,329,523.78	-	-	-	611,318.33	5,501,865.02	-	32,902,707.13

编制单位：江苏苏岸花卉股份有限公司



公司法定代表人：胡晴

主管会计工作的公司负责人：李新

公司会计机构负责人：李新

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册登记情况

名称：江苏沂岸花卉股份有限公司

住所：新沂市草桥镇古墩村

统一社会信用代码：91320300677628027X

法定代表人：胡晴

注册资本：1,446.00 万元人民币

股本：1,446.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市公司）

成立日期：2008年7月8日

营业期限：2008年7月8日至*****

本公司经营范围：花卉种植、销售；农作物种植、销售；农业种植技术研发、推广；水产养殖、销售；蔬菜、水果、家禽、饲料、化肥销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

（二）历史沿革

江苏沂岸花卉股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为新沂市恒丰农业科技发展有限公司（以下简称“有限公司”），位于新沂市草桥镇古墩村，成立于2008年7月8日，公司系胡晴、王贵林、刘俐以货币出资的有限责任公司，于2008年7月8日取得徐州市新沂工商局行政管理局核发的注册号为320381000082386的企业法人营业执照，法定代表人为胡晴，公司住址：新沂市草桥镇古墩村，注册资本为500.00万元，2008年7月7日，新沂市正泰会计师事务所有限公司对新沂市恒丰农业科技发展有限公司进行了审验，并出具了文号为新正泰验[2008]29号的验资报告。报告确认，截至2008年7月7日止，新沂市恒丰农业科技发展有限公司已收到股东胡晴、王贵林、刘俐缴纳新增注册资本（实收资本）人民币500.00万元。经验证，公司的股权结构如下：股东胡晴缴纳人民币300.00万元，占注册资本比例60.00%；股东王贵林缴纳人民币100.00万元，占注册资本比例20.00%；股东刘俐缴纳人民币100.00万元，占注册资本比例为20.00%。均以货币出资。

根据公司2013年3月26日的股东会决议和修改后章程的规定：股东刘俐将在公司中全部股份转让给胡祥楼。转让后，股权结构如下：胡晴出资300.00万元，占注册资本的比例为60.00%；王贵林出资100.00万元，占注册资本的比例为20.00%；胡祥楼出资100.00

万元，占注册资本的比例为20.00%。

2013年10月22日，经公司股东会决议和修改后章程的规定：将公司注册资本（实收资本）由500.00万元变更为1,000.00万元，新增500.00万元，由股东胡晴以货币形式增资300.00万元，股东王贵林以货币形式增资200.00万元，于2013年10月28日缴足。变更后注册资本为人民币1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元。2013年10月28日，经徐州公正会计师事务所审验并出具徐公会验字20130929号的验资报告，经验证，截至2013年10月28日止，公司已收到股东胡晴缴纳新增注册资本（实收资本）人民币300.00万元，股东王贵林缴纳新增注册资本（实收资本）人民币200.00万元。变更后公司的股权结构如下：股东胡晴缴纳人民币600.00万元，占注册资本比例60.00%；股东王贵林缴纳人民币300.00万元，占注册资本比例30.00%；股东胡祥楼缴纳人民币100.00万元，占注册资本比例为10.00%。

2014年1月4日，新沂市恒丰农业科技发展有限公司以2013年12月31日为基准日的净资产已经上海任一资产评估有限公司出具沪任一评报字[2014]第2003号评估报告，净资产账面价值12,795,523.78元，评估价值14,698,781.85元，公司以经中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所出具中兴财光华（沪）审会字（2014）第1002号审计报告，审计后（截止2013年12月31日）的净资产12,795,523.78元整体出资变更为江苏沂岸花卉股份有限公司，其中1,000.00万元作为股本，每股面值一元，净资产2,795,523.78元转为资本公积。具体份额为胡晴拥有公司股份600.00万元，王贵林拥有公司股份300.00万元，胡祥楼拥有公司股份100.00万元，本次以净资产出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所于2014年2月13日出具的中兴财光华（沪）审会字[2014]第1002号验资报告审验。

2014年3月26日，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币1,180,000.00元，于2014年3月28日江苏省徐州工商行政管理局颁发核准证书。公司按每股人民币1.5元，以货币方式分别由胡长圣认购250,000.00股，认缴人民币375,000.00元，于2015年11月23日认缴到位、张群生认购200,000.00股，认缴人民币300,000.00元，于2015年12月1日实缴到位、张妍认购100,000.00股，认缴人民币150,000.00元，于2015年12月28日实缴到位、张毅认购100,000.00股，认缴人民币150,000.00元，于2015年11月23日实缴到位、李振洲认购100,000.00股，认缴人民币150,000.00元，于2014年3月14日实缴到位、任伟峰认购50,000.00股，认缴人民币75,000.00元，于2015年12月28日实缴到位、王涵潇认购50,000.00股，认缴人民币75,000.00元，于2015年12月28日实缴到位、刘伟认购50,000.00股，认缴人民币75,000.00元，于2014年3月18日实缴到位、胡春强认购40,000.00股，认缴人民币60,000.00元，于2015年11月23日实缴到位、程宇认购30,000.00股，认缴人民币45,000.00元、李豫梅认购30,000.00股，认缴人民币45,000.00元，于2015年11月19日实缴到位、刘涛认购20,000.00股，认缴人民币30,000.00元，于2014年3月22日实缴到位、孙桂英认购20,000.00股，认缴人民币30,000.00元，于2015年12月3日实缴到位、吴维侠认购20,000.00股，认缴人民币30,000.00元，于2015年11月23日实缴到位、孙长英认购10,000.00股，认缴人民币15,000.00元，于2015年11月20日实缴到位、雷典认购10,000.00股，认缴人民币15,000.00元，于2015年11月20日实缴到位和江苏晟华创业投资有限公司认购100,000.00股，认缴人民币150,000.00元，分两次缴纳，第一次于2014年4月4日实缴货币38,500.00元，第二次于2015年12月1日实缴货币111,500.00元，共计人民币1,770,000.00元。同时增

加股本人民币 1,180,000.00 元，资本公积人民币 590,000.00 元。变更后公司注册资本为人民币 1,118.00 万元。截止至 2014 年 3 月 28 日，公司注册资本为 1,118.00 万元，并于工商变更备案。变更后公司的股权结构如下：胡晴出资人民币 6,000,000.00 元，占变更后注册资本的 53.67%；王贵林出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 26.83%；胡祥楼出资人民币 1,000,000.00 元，占变更后注册资本的 8.94%；胡长圣出资人民币 250,000.00 元，占变更后注册资本的 2.24%；张群生出资人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 1.79%；张妍出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.89%；张毅出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.89%；李振洲出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.89%；任伟峰出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.45%；王涵潇出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.45%；刘伟出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.45%；胡春强出资人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.36%；程宇出资人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.27%；李豫梅出资人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.27%；刘涛出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.18%；孙桂英出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.18%；吴维侠出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.18%；孙长英出资人民币 10,000.00 元，占变更后注册资本的 0.09%；雷典出资人民币 10,000.00 元，占变更后注册资本的 0.09%和江苏晟华创业投资有限公司出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.89%。

2014 年 10 月 31 日，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 170 万元。公司按每股人民币 1.8 元，以货币方式分别由上海银纪资产管理有限公司认购 1,600,000.00 股，认缴人民币 2,880,000.00 元，张荣杰认购 100,000.00 股，认缴人民币 180,000.00 元，共计人民币 3,060,000.00 元。同时分别增加股本人民币 1,700,000.00 元，资本公积人民币 1,360,000.00 元。于 2014 年 12 月 15 日缴足，出资方式为货币。变更后注册资本为人民币 12,880,000.00 元，股本为 12,880,000.00 元。2014 年 12 月 6 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具中兴财光华（沪）审会字 [2014]第 4050 号验资报告审验，经验证，截至 2014 年 12 月 6 日止，公司已收到新股东上海银纪资产管理有限公司缴纳的认缴款人民币 2,880,000.00 元；新股东张荣杰缴纳的认缴款人民币 180,000.00 元。变更后公司的股权结构如下：胡晴出资人民币 6,000,000.00 元，占变更后注册资本的 46.58%；王贵林出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 23.29%；胡祥楼出资人民币 1,000,000.00 元，占变更后注册资本的 7.76%；胡长圣出资人民币 250,000.00 元，占变更后注册资本的 1.94%；张群生人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 1.55%；张妍出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.78%；张毅出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.78%；李振洲出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.78%；任伟峰出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.39%；王涵潇出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.39%；刘伟出资人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.39%；胡春强出资人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.31%；程宇出资人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.23%；李豫梅出资人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.23%；刘涛出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.16%；孙桂英出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.16%；吴维侠出资人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.16%；孙长英出资人民币 10,000.00 元，占变更后注册资本的 0.08%；雷典出资人民币 10,000.00 元，占变更后注册资本的 0.08%和江苏晟华创业投资有限公司出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.78%，上海银纪资产管理有限公司出资人民币 1,600,000.00 元，占变更后注册资本的 12.42%；张荣杰出资人民币 100,000.00 元，占变更后注册资本的 0.78%。

2015年6月25日，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币1,580,000.00元。公司按每股人民币5.8元，以货币方式分别由张玲新认购100,000.00股，认缴人民币580,000.00元，王萍英认购1,380,000.00股，认缴人民币8,004,000.00元，王方远认购100,000.00股，认缴人民币580,000.00元，共计人民币9,164,000.00元。同时分别增加股本人民币1,580,000.00元，资本公积人民币7,584,000.00元。于2015年6月26日缴足，出资方式为货币。变更后注册资本为人民币14,460,000.00元，股本为14,460,000.00元。2015年6月26日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具中兴财光华（沪）审会字（2014）第4099号验资报告审验，经验证，截至2015年6月26日止，公司已收到新股东张玲缴纳的认缴款人民币580,000.00元；新股东王萍英缴纳的认缴款人民币8,004,000.00元，新股东王方远缴纳的认缴款人民币580,000.00元。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实际出资金额（元）	持股比例（%）
胡晴	净资产	6,000,000.00	41.49
王贵林	净资产	3,000,000.00	20.75
上海银纪资产管理股份有限公司	货币	1,600,000.00	11.07
王萍英	货币	1,380,000.00	9.54
胡祥楼	净资产	1,000,000.00	6.92
孙长英	货币	10,000.00	0.07
胡长圣	货币	250,000.00	1.73
张群生	货币	200,000.00	1.38
张妍	货币	100,000.00	0.69
张毅	货币	100,000.00	0.69
李振洲	货币	100,000.00	0.69
江苏晟华创业投资有限公司	货币	100,000.00	0.69
张荣杰	货币	100,000.00	0.69
张玲新	货币	100,000.00	0.69
王方远	货币	100,000.00	0.69
任伟峰	货币	50,000.00	0.35
王涵潇	货币	50,000.00	0.35
刘伟	货币	50,000.00	0.35
胡春强	货币	40,000.00	0.28
程宇	货币	30,000.00	0.21
李豫梅	货币	30,000.00	0.21
刘涛	货币	20,000.00	0.14
孙桂英	货币	20,000.00	0.14

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资方式	实际出资金额（元）	持股比例（%）
吴维侠	货币	20,000.00	0.14
雷典	货币	10,000.00	0.07
合计	-	14,460,000.00	100.00

根据公司股东大会及修改后章程的规定，2017年8月10日，胡长圣将其持有的公司1.73%的股份共计25.00万股以每股1.5元价格转让给孙长英；2017年12月27日王萍英将其持有的公司9.54%的股份共计138.00万股以每股5.8元价格转让给马晋江。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实际出资金额（元）	持股比例（%）
胡晴	净资产	6,000,000.00	41.49
王贵林	净资产	3,000,000.00	20.75
上海银纪资产管理股份有限公司	货币	1,600,000.00	11.07
马晋江	货币	1,380,000.00	9.54
胡祥楼	净资产	1,000,000.00	6.92
孙长英	货币	260,000.00	1.80
张群生	货币	200,000.00	1.38
张妍	货币	100,000.00	0.69
张毅	货币	100,000.00	0.69
李振洲	货币	100,000.00	0.69
江苏晨华创业投资有限公司	货币	100,000.00	0.69
张荣杰	货币	100,000.00	0.69
张玲新	货币	100,000.00	0.69
王方远	货币	100,000.00	0.69
任伟峰	货币	50,000.00	0.35
王涵潇	货币	50,000.00	0.35
刘伟	货币	50,000.00	0.35
胡春强	货币	40,000.00	0.28
程宇	货币	30,000.00	0.21
李豫梅	货币	30,000.00	0.21
刘涛	货币	20,000.00	0.14
孙桂英	货币	20,000.00	0.14
吴维侠	货币	20,000.00	0.14
雷典	货币	10,000.00	0.07
合计	-	14,460,000.00	100.00

（三）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了行政部、财务部、采购部、技术部、生产部、销售部等职能部门。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月15日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017年纳入合并财务报表范围的子公司有1家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2016年纳入合并财务报表范围的子公司有1家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

（2）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

四、公司主要会计政策、会计估计

（1）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（2）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(3) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（6）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

(7) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(8) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(9) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(10) 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的，属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

8、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、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大是指：大于或等于100万元的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

1、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风

险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备；发生减值的，按实际减值额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

(12) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料，周转材料，库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，发出时采用计划成本法，年末一次性调整。

3、存货跌价准备计提方法

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

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售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。

(13) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

长期股权投资类别的判断依据：

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(6)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（7）。

2、长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。(2)
后续计量及损益确认方法

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，

在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(14) 固定资产及其累计折旧

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	平均年限法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	6-10	5	15.83-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

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

(15) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程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、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来

现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(16) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化，其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(17) 无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证记载年限
软件	5年	预计可使用年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以

前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

(18) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(20) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(21) 收入的确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

本公司生产销售菊花鲜切花和菊花茶健康饮品，菊花鲜切花国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品数量和质量确认无异，取得收货确认单（客户签字的出库单）或相关收款凭据时确认收入；出口销售在销售合同（订单）已签订，相关产品已发出并检验合格后，以取得货运提单作为出口外销收入的实现。外销收入的入账金额以离岸价(FOB 价)为基础，以离岸价以外价格条件成交的出口商品，其发生的国外运输保险及佣金等费用支出，均应冲减销售收入。

菊花茶健康饮品销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品数量和质量确认无异，取得收货确认单（客户签字的出库单）或相关收款凭据时确认收入。

（22）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（23）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(24) 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

(25) 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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(26) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

2. 本公司报告期不存在重要的会计估计变更。

(27) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他会计政策：无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

① 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

② 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

③ 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

④ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

③ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）	
		2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、11.00	3.00、13.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	12.50	12.50

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	2017年度所得税税率（%）	2016年度所得税税率（%）
江苏沂岸花卉股份有限公司	12.50	12.50
新沂沂岸菊业有限公司	25.00	25.00

2、税收优惠及批文：

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税；

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业所得税法第二十七条第（二）项规定：花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植，减半征收

企业所得税。

六、合并财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	8,117.49	3,817.32
银行存款	861,634.72	465,303.93
合计	869,752.21	469,121.25

注：期末无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2017年12月31日				账面价值
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,395,285.56	100.00	218,440.14	6.43	3,176,845.42
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	3,395,285.56	100.00	218,440.14	6.43	3,176,845.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,395,285.56	100.00	218,440.14	6.43	3,176,845.42

续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,599,584.94	100.00	505,159.79	6.65	7,094,425.15
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	7,599,584.94	100.00	505,159.79	6.65	7,094,425.15

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,599,584.94	100.00	505,159.79	6.65	7,094,425.15

a. 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	2,879,121.36	84.80	143,956.07	5.00	5,095,974.00	67.06	254,798.70	5.00
1-2年	287,487.70	8.47	28,748.77	10.00	2,503,610.94	32.94	250,361.09	10.00
2-3年	228,676.50	6.73	45,735.30	20.00	-	-	-	-
合计	3,395,285.56	100.00	218,440.14	-	7,599,584.94	100.00	505,159.79	-

c. 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	505,159.79	-	286,719.65	-	218,440.14

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	213,260.68	291,899.11	-	-	505,159.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2017年12月31日应收账款单位情况

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项内容	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	非关联方	1,031,229.50	1年以内	鲜切花	30.37	51,561.48
新沂市草桥镇人民政府	非关联方	913,008.31	1年以内	菊花茶	26.89	45,650.42
新沂市机关服务中心	非关联方	482,985.60	1年以内	菊花茶	14.23	24,149.28
新沂市金丝菊茶经营部	非关联方	214,477.75	1年以内	菊花茶	6.32	10,723.89
浙江丰岛股份有限公司	非关联方	200,169.20	1年以内	鲜切花	5.90	10,008.46
合计	-	2,841,870.36	-	-	83.71	142,093.53

②2016年12月31日应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项内容	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	非关联方	1,653,200.00	1年以内	鲜切花	36.17	82,660.00
		1,095,523.50	1-2年			109,552.35
新沂市田园鲜花批发中心	非关联方	1,093,778.64	1-2年	鲜切花	14.39	109,377.86
李成科	非关联方	989,280.00	1年以内	鲜切花	13.02	49,464.00
袁文干	非关联方	857,520.00	1年以内	鲜切花	11.28	42,876.00
新沂市金丝菊茶经营部	非关联方	534,740.00	1年以内	菊花茶	7.04	26,737.00
合计	-	6,224,042.14	-	-	81.90	420,667.21

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,195.00	72.80	188,400.00	91.41
1-2年	38,556.00	27.20	17,700.01	8.59
合计	141,751.00	100.00	206,100.01	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

①2017年12月31日预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	预付款项期末余额	账龄	款项内容	占预付款项总额的比例(%)
南京绿思科技有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	服务费	67.72
江苏浦亚照明科技股份有限公司	非关联方	38,556.00	1-2年	灯具款	27.20
黄从先	非关联方	2,300.00	1年以内	运费	1.62
厉永	非关联方	2,000.00	1年以内	材料费	1.41
新沂市草桥金桥柳编厂	非关联方	1,210.00	1年以内	纸箱款	0.85
合计	-	140,066.00	-	-	98.80

②2016年12月31日预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	预付款项期末余额	账龄	款项内容	占预付款项总额的比例(%)
北京四海易达商贸有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	设计费	24.26
郑州博元包装有限公司	非关联方	39,240.00	1年以内	包装款	19.04
江苏浦亚照明科技股份有限公司	非关联方	38,556.00	1年以内	灯具款	18.71
马恒达	非关联方	26,000.00	1年以内	房租	12.62
张洋洋	非关联方	19,649.00	1年以内	包装款	9.53
合计	-	173,445.00	-	-	84.16

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	300.00	100.00	30.00	10.00	270.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	300.00	100.00	30.00	10.00	270.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	300.00	100.00	30.00	10.00	270.00

续表

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	300.00	100.00	15.00	5.00	285.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	300.00	100.00	15.00	5.00	285.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	300.00	100.00	15.00	5.00	285.00

a. 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	-	-	-	-	300.00	100.00	15.00	5.00
1-2年	300.00	100.00	30.00	10.00	-	-	-	-
合计	300.00	100.00	30.00	-	300.00	100.00	15.00	-

c. 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	15.00	15.00	-	-	30.00

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	-	15.00	-	-	15.00

(3) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

①2017年12月31日其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
银联商务有限公司	非关联方	300.00	1-2年	押金	100.00	30.00

②2016年12月31日其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
银联商务有限公司	非关联方	300.00	1年以内	押金	100.00	15.00

5、存货

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	966,593.00	-	966,593.00	501,294.39	-	501,294.39
在产品	2,983,548.60	-	2,983,548.60	1,787,989.75	-	1,787,989.75
库存商品	378,310.79	-	378,310.79	428,666.34	-	428,666.34
周转材料	266,643.60	-	266,643.60	374,013.52	-	374,013.52
合计	4,595,095.99	-	4,595,095.99	3,091,964.00	-	3,091,964.00

注：报告期内存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	141,313.13	73,874.27
租金	-	7,200.00
合计	141,313.13	81,074.27

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日余额	26,490,460.25	4,032,187.91	142,868.82	181,914.00	30,847,430.98
2.本期增加金额	134,000.00	288,730.46	6,908.00	11,700.00	441,338.46

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 购建	134,000.00	288,730.46	6,908.00	11,700.00	441,338.46
3.本期减少金额	-	-	-	3,900.00	3,900.00
(1) 报废	-	-	-	3,900.00	3,900.00
4.2017年12月31日余额	26,624,460.25	4,320,918.37	149,776.82	189,714.00	31,284,869.44
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日余额	2,441,313.40	532,280.81	25,853.43	58,907.36	3,058,355.00
2.本期增加金额	1,141,760.11	430,284.24	13,681.92	32,629.46	1,618,355.73
(1) 计提	1,141,760.11	430,284.24	13,681.92	32,629.46	1,618,355.73
3.本期减少金额	-	-	-	1,790.75	1,790.75
(1) 报废	-	-	-	1,790.75	1,790.75
4.2017年12月31日余额	3,583,073.51	962,565.05	39,535.35	89,746.07	4,674,919.98
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2017年12月31日账面价值	23,041,386.74	3,358,353.32	110,241.47	99,967.93	26,609,949.46
2.2016年12月31日账面价值	24,049,146.85	3,499,907.10	117,015.39	123,006.64	27,789,075.98

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:	-	-	-	-	-
1.2015年12月31日余额	18,267,534.00	2,232,647.80	132,968.82	139,891.00	20,773,041.62
2.本期增加金额	8,222,926.25	1,799,540.11	9,900.00	42,023.00	10,074,389.36
(1) 购建	4,346,532.75	1,799,540.11	9,900.00	42,023.00	6,197,995.86
(2) 在建工程转入	3,876,393.50	-	-	-	3,876,393.50
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日余额	26,490,460.25	4,032,187.91	142,868.82	181,914.00	30,847,430.98

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2015年12月31日余额	1,588,380.80	203,591.45	13,221.39	30,752.76	1,835,946.40
2.本期增加金额	852,932.60	328,689.36	12,632.04	28,154.60	1,222,408.60
(1) 计提	852,932.60	328,689.36	12,632.04	28,154.60	1,222,408.60
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日余额	2,441,313.40	532,280.81	25,853.43	58,907.36	3,058,355.00
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日账面价值	24,049,146.85	3,499,907.10	117,015.39	123,006.64	27,789,075.98
2.2015年12月31日账面价值	16,679,153.20	2,029,056.35	119,747.43	109,138.24	18,937,095.22

注：截至2017年12月31日用于抵押担保的固定资产为房屋建筑物，账面价值为2,785,926.37元，详见本附注12、短期借款披露。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
温室大棚	13,962,020.75	土地为租赁
厂房冷库	1,606,564.17	土地为租赁
路面、围墙	3,562,668.11	附属设施
其他	1,124,207.34	附属设施
合计	20,255,460.37	

8、在建工程

(1) 重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	2015年12月31日	本期增加	转入固定资产	2016年12月31日	资金来源
温室大棚	4,444,279.19	3,876,393.50	-	3,876,393.50	-	自筹

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.2016年12月31日余额	4,618,320.00	2,200.00	4,620,520.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	4,618,320.00	2,200.00	4,620,520.00
二、累计摊销	-	-	-
1.2016年12月31日余额	7,697.20	1,410.00	9,107.20
2.本期增加金额	92,366.40	440.00	92,806.40
(1) 计提	92,366.40	440.00	92,806.40
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	100,063.60	1,850.00	101,913.60
三、减值准备	-	-	-
1.2016年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2017年12月31日账面价值	4,518,256.40	350.00	4,518,606.40
2.2016年12月31日账面价值	4,610,622.80	790.00	4,611,412.80

续表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.2015年12月31日余额	-	2,200.00	2,200.00
2.本期增加金额	4,618,320.00	-	4,618,320.00
(1) 购置	4,618,320.00	-	4,618,320.00

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016年12月31日余额	4,618,320.00	2,200.00	4,620,520.00
二、累计摊销	-	-	-
1.2015年12月31日余额	-	970.00	970.00
2.本期增加金额	7,697.20	440.00	8,137.20
(1) 计提	7,697.20	440.00	8,137.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016年12月31日余额	7,697.20	1,410.00	9,107.20
三、减值准备	-	-	-
1.2015年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2016年12月31日账面价值	4,610,622.80	790.00	4,611,412.80
2.2015年12月31日账面价值	-	1,230.00	1,230.00

注：截至2017年12月31日用于抵押担保的无形资产为土地使用权，账面价值为4,518,256.40元，详见本附注12、短期借款披露。

10、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
土地及青苗补偿款	900,000.00	-	50,000.00	-	850,000.00
其他长期资产	-	555,076.00	-	-	555,076.00
合计	900,000.00	555,076.00	50,000.00	-	1,405,076.00

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
土地及青苗补偿款	950,000.00	-	50,000.00	-	900,000.00
合计	950,000.00	-	50,000.00	-	900,000.00

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：土地及青苗补偿款是公司2014年12月份支付的租赁农民土地的100.00万元补偿款，按租赁期20年摊销；其他长期资产是2017年12月份公司温室大棚修护及厂区绿化的开支，按5年摊销。

11、递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	42,816.31	218,470.14	73,562.15	505,174.79
递延收益	122,000.00	976,000.00	136,000.00	1,088,000.00
未实现内部交易利润	369,398.30	2,955,186.40	492,366.96	3,938,935.68
合计	534,214.61	4,149,656.54	701,929.11	5,532,110.47

12、其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备款	-	86,400.00

13、短期借款

类别	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押+保证借款	4,500,000.00	-

注：1、2017年10月26日向南京银行股份有限公司徐州分行贷款150.00万元，借款日期：2017年10月26日—2018年10月25日，借款利率为：6.525%。并签订编号为Ba1306041710260004号人民币流动资金借款合同和编号为A04306041710170001号最高债权额合同。系由王贵林、胡晴提供连带责任保证担保，并分别签订编号为Ec1306041710170001号和Ec1306041710170002号的最高额保证合同；新沂沂岸菊业有限公司以其房产、土地抵押提供连带责任保证担保，并签订编号为Ec2306041710170001号的最高额抵押合同。

2、2017年6月30日向南京市再担保科技小额贷款股份有限公司贷款300.00万元，借款日期：2017年6月30日—2018年6月29日，借款利率为：4.35%。并签订编号为再保科贷授字（农业基金2017）第009号授信额度合同（授信额度500.00万元）和再保科贷授字（农业基金2017）第009-1号授信额度单笔借款申请书。系由王贵林、胡晴提供连带责任保证担保，并签订编号为再保科贷高保字（农业基金2017）第009A号的最高额保证合同；新沂沂岸菊业有限公司以其房产、土地抵押提供连带责任保证担保，并签订编号为再保科贷高保字（农业基金2017）第009号的最高额保证合同和再保科贷高抵

字（农业基金2017）第009号的最高额抵押合同。

14、应付账款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,314,655.61	86.80	5,769,504.28	100.00
1-2年	200,000.00	13.20	-	-
合计	1,514,655.61	100.00	5,769,504.28	100.00

（2）账龄超过1年的重要应付账款：无。

（3）应付账款单位情况

①2017年12月31日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款期末余额	账龄	款项内容	占应付账款总额的比例（%）
李成科	非关联方	407,767.50	1年以内	食用菊	26.92
河北科伦塑业科技股份有限公司	非关联方	210,099.15	1年以内	塑料膜	13.87
胡春平	非关联方	200,000.00	1-2年	工程款	13.20
韩珠江	非关联方	159,746.00	1年以内	肥料款	10.55
乔汉文	非关联方	94,000.00	1年以内	遮阳网	6.21
合计	-	1,071,612.65	-	-	70.75

②2016年12月31日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款期末余额	账龄	款项内容	占应付账款总额的比例（%）
杨德刚	非关联方	2,039,932.50	1年以内	食用菊	35.36
朱有付	非关联方	1,155,812.19	1年以内	工程款	20.03
王团结	非关联方	525,776.75	1年以内	工程款	9.11
胡春平	非关联方	502,549.90	1年以内	工程款	8.71
韩珠江	非关联方	322,370.00	1年以内	肥料款	5.59
合计	-	4,546,441.34	-	-	78.80

15、预收款项

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,050.00	100.00	33,698.00	100.00

(2) 预收款项单位情况

①2017年12月31日预收款项单位情况

单位名称	与本公司关系	预收款项期末余额	账龄	款项内容	占预收款项总额的比例(%)
黄伟	非关联方	2,050.00	1年以内	菊花茶	100.00

②2016年12月31日预收款项单位情况

单位名称	与本公司关系	预收款项期末余额	账龄	款项内容	占预收款项总额的比例(%)
徐州市玉融房地产开发有限公司	非关联方	9,750.00	1年以内	菊花茶	28.93
上海茶艺博览会	非关联方	8,378.00	1年以内	菊花茶	24.86
谢桂如	非关联方	7,480.00	1年以内	菊花茶	22.20
新沂交通投资有限公司	非关联方	7,190.00	1年以内	菊花茶	21.34
新沂市草桥镇供电所	非关联方	900.00	1年以内	菊花茶	2.67
合计	-	33,698.00	-	-	100.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年12月31日
一、短期薪酬	319,146.00	1,846,480.26	2,100,813.26	64,813.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	63,672.27	63,672.27	-
合计	319,146.00	1,910,152.53	2,164,485.53	64,813.00

续表

短期薪酬项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
一、短期薪酬	29,500.00	1,994,500.88	1,704,854.88	319,146.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	53,416.62	53,416.62	-
合计	29,500.00	2,047,917.50	1,758,271.50	319,146.00

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	319,146.00	1,769,948.60	2,024,281.60	64,813.00
职工福利	-	46,416.28	46,416.28	-
社会保险费	-	30,115.38	30,115.38	-
其中：医疗保险费	-	27,533.83	27,533.83	-
工伤保险费	-	907.00	907.00	-
生育保险费	-	1,674.55	1,674.55	-
合计	319,146.00	1,846,480.26	2,100,813.26	64,813.00

续表

短期薪酬项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	29,500.00	1,777,497.00	1,487,851.00	319,146.00
职工福利	-	194,593.47	194,593.47	-
社会保险费	-	22,410.41	22,410.41	-
其中：医疗保险费	-	20,803.57	20,803.57	-
工伤保险费	-	688.50	688.50	-
生育保险费	-	918.34	918.34	-
合计	29,500.00	1,994,500.88	1,704,854.88	319,146.00

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年12月31日
基本养老保险费	-	61,239.02	61,239.02	-
失业保险费	-	2,433.25	2,433.25	-
合计	-	63,672.27	63,672.27	-

续表

设定提存计划项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
基本养老保险费	-	50,661.59	50,661.59	-
失业保险费	-	2,755.03	2,755.03	-
合计	-	53,416.62	53,416.62	-

17、应交税费

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	270,570.84	932,730.19
房产税	5,335.26	-
土地使用税	10,001.19	-
印花税	253.36	-
合计	286,160.65	932,730.19

18、应付利息

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
资金拆借应付利息	-	129,097.00
明股实债的利息	-	345,600.00
合计	-	474,697.00

注：明股实债的利息是上海银纪资产管理股份有限公司2014年12月份以每股1.8月的价格投入的288万的资金，实际是要求公司每年支付12%的利息，并要求控股股东胡晴两年后回购其股份。但上海银纪资产管理股份有限公司已出具声明书，声明内容：声明人与江苏沂岸花卉股份有限公司、胡晴及王贵林在2014年11月13日和11月18日分别签订了《投资协议》和《补充协议》，约定声明人投资的288万元认购江苏沂岸花卉股份有限公司的160万股股权，现声明人已将股权转让给他人，故上述协议不再履行。2018年2月7日，转让给胡春强130万股、姜孝秋20万股、吴凤军10万股，上述转让行为已在工商变更。

19、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,887,487.54	100.00	6,252,167.50	100.00

(2) 其他应付款单位情况

①2017年12月31日其他应付款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	款项内 容	占其他应付款总 额的比例（%）
胡晴	控股股东	2,804,794.02	1年以内	借款	97.14
王贵林	董事	53,163.00	1年以内	垫支款	1.84
孙大卫	非关联方	11,666.00	1年以内	垫支款	0.40
孙长英	监事	7,540.00	1年以内	垫支款	0.26
谷明雷	监事会主席	4,500.00	1年以内	垫支款	0.16
合计	-	2,881,663.02	-	-	99.80

②2016年12月31日其他应付款单位情况

单位名称	与本公司 关系	其他应付款 期末余额	账龄	款项内容	占其他应付款总 额的比例（%）
胡晴	控股股东	3,080,031.44	1年以内	借款	49.26
顾小娟	非关联方	2,300,000.00	1年以内	借款	36.79
徐州咏业农业科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	借款	4.80
孙长英	监事	200,000.00	1年以内	借款	3.20
刘涛	董秘	157,820.00	1年以内	借款	2.52
合计	-	6,037,851.44	-	-	96.57

（3）报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	1,088,000.00	-	112,000.00	976,000.00	扶持企业发展

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	-	1,200,000.00	112,000.00	1,088,000.00	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2016年12 月31日	本期新增 补助金额	本期转入营业外 收入金额	其他 变动	2017年12月31 日	与资产相关/ 与收益相关
菊花茶深加工项目	1,088,000.00	-	112,000.00	-	976,000.00	与资产相关

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续表

项目名称	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期转入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
菊花茶深加工项目	-	1,200,000.00	112,000.00	-	1,088,000.00	与资产相关

注：公司2016年收到政府补助120.00万元，是与菊花茶深加工建设项目有关的厂房建设资金80.00万元和加工设备资金40万元，公司分别按照厂房25年折旧和设备5年折旧摊销递延收益。

21、股本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	股份金额	比例(%)			股份金额	比例(%)
胡晴	6,000,000.00	41.49	-	-	6,000,000.00	41.49
王贵林	3,000,000.00	20.75	-	-	3,000,000.00	20.75
上海银纪资产管理股份有限公司	1,600,000.00	11.07	-	-	1,600,000.00	11.07
马晋江	-	-	1,380,000.00	-	1,380,000.00	9.54
胡祥楼	1,000,000.00	6.92	-	-	1,000,000.00	6.92
孙长英	10,000.00	0.07	250,000.00	-	260,000.00	1.80
张群生	200,000.00	1.38	-	-	200,000.00	1.38
李振洲	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
江苏晟华创业投资有限公司	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张荣杰	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张妍	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张毅	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张玲新	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
王方远	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
任伟峰	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
王涵潇	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
刘伟	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
胡春强	40,000.00	0.28	-	-	40,000.00	0.28
程宇	30,000.00	0.21	-	-	30,000.00	0.21
李豫梅	30,000.00	0.21	-	-	30,000.00	0.21
刘涛	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	股份金额	比例(%)			股份金额	比例(%)
孙桂英	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14
吴维侠	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14
雷典	10,000.00	0.07	-	-	10,000.00	0.07
王萍英	1,380,000.00	9.54	-	1,380,000.00	-	-
胡长圣	250,000.00	1.73	-	250,000.00	-	-
合计	14,460,000.00	100.00	1,630,000.00	1,630,000.00	14,460,000.00	100.00

续表

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	股份金额	比例(%)			股份金额	比例(%)
胡晴	6,000,000.00	41.49	-	-	6,000,000.00	41.49
王贵林	3,000,000.00	20.75	-	-	3,000,000.00	20.75
上海银纪资产管理股份有限公司	1,600,000.00	11.07	-	-	1,600,000.00	11.07
王萍英	1,380,000.00	9.54	-	-	1,380,000.00	9.54
胡祥楼	1,000,000.00	6.92	-	-	1,000,000.00	6.92
胡长圣	250,000.00	1.73	-	-	250,000.00	1.73
张群生	200,000.00	1.38	-	-	200,000.00	1.38
李振洲	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
江苏晟华创业投资有限公司	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张荣杰	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张妍	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张毅	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
张玲新	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
王方远	100,000.00	0.69	-	-	100,000.00	0.69
任伟峰	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
王涵潇	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
刘伟	50,000.00	0.35	-	-	50,000.00	0.35
胡春强	40,000.00	0.28	-	-	40,000.00	0.28
程宇	30,000.00	0.21	-	-	30,000.00	0.21
李豫梅	30,000.00	0.21	-	-	30,000.00	0.21
刘涛	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	股份金额	比例(%)			股份金额	比例(%)
孙桂英	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14
吴维侠	20,000.00	0.14	-	-	20,000.00	0.14
孙长英	10,000.00	0.07	-	-	10,000.00	0.07
雷典	10,000.00	0.07	-	-	10,000.00	0.07
合计	14,460,000.00	100.00	-	-	14,460,000.00	100.00

注：股本详见附注（一）基本情况。

22、资本公积

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	12,329,523.78	-	-	12,329,523.78

续表

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	12,329,523.78	-	-	12,329,523.78

注：1、2014年1月，根据公司股东会决议及章程规定，公司以2013年12月31日经审计的净资产整体变更为江苏沂岸花卉股份有限公司，将新沂市恒丰农业科技发展有限公司的净资产折合为1,000.00万股（每股面值1元），净资产2,795,523.78元计入公司的资本公积。

2、2014年3月26日，根据公司股东大会决议，公司以每股1.5元的价格引入新股东同时增加注册资本，此次增资共收到股东投入资金1,770,000.00元，2014年度收到股东投入实缴资本293,500.00元，其中195,667.00元增加公司股本，剩余97,833.00元计入公司资本公积；2015年度收到新增实缴资本1,476,500.00元，其中984,333.00元增加公司股本，剩余492,167.00元计入公司资本公积。

3、2014年10月31日，根据公司股东大会决议，公司以每股1.8元的价格引入新股东同时增加注册资本，此次增资共收到股东投入资金3,060,000.00元，其中1,700,000.00元增加公司股本，剩余1,360,000.00元计入公司资本公积。

4、2015年6月25日，根据公司股东大会决议，公司以每股5.8元的价格引入新股东同时增加注册资本，此次增资共收到股东投入资金9,164,000.00元，其中1,580,000.00元增加公司股本，剩余7,584,000.00元计入公司资本公积。

23、盈余公积

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	611,318.33	181,738.74	-	793,057.07

江苏沂岸花卉股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续表

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	247,278.11	364,040.22	-	611,318.33

注：1、根据《中华人民共和国公司法》、公司章程及董事会的决议，公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

2、本公司2016年按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金364,040.22元；2017年按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金181,738.74元。

24、未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	2,761,002.49	2,092,832.49
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,761,002.49	2,092,832.49
加：本期归属于股东的净利润	1,599,862.82	1,032,210.22
减：提取法定盈余公积	181,738.74	364,040.22
期末未分配利润	4,179,126.57	2,761,002.49

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,079,784.95	8,836,228.14	12,146,187.46	7,526,751.62
其他业务	-	-	-	-
合计	12,079,784.95	8,836,228.14	12,146,187.46	7,526,751.62

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
鲜切花	9,147,153.01	6,651,818.08	9,678,158.75	6,314,342.45
菊花茶	2,870,101.94	2,177,117.80	2,458,637.71	1,211,594.87

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
菊花种苗	62,530.00	7,292.26	9,391.00	814.30
合计	12,079,784.95	8,836,228.14	12,146,187.46	7,526,751.62

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南韩冠花卉有限公司	2,881,653.24	23.86
浙江丰岛股份有限公司	1,610,318.86	13.33
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	1,500,306.00	12.42
新沂市双拥农业科技发展有限公司	1,400,002.50	11.59
新沂市草桥镇人民政府	1,059,194.69	8.77
合计	8,451,475.29	69.97

续表

客户名称	2016年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南韩冠花卉有限公司	2,417,544.75	19.90
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	1,653,200.00	13.61
李成科	989,280.00	8.14
浙江丰岛股份有限公司	980,299.20	8.07
袁文干	857,520.00	7.06
合计	6,897,843.95	56.78

26、税金及附加

项目	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,979.15	1,264.37
教育费附加	1,413.69	720.81
房产税	58,787.24	-
土地使用税	43,043.91	-
印花税	17,030.99	-
合计	122,254.98	1,985.18

注：根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《征增值税会计处理规定》的通知规定：

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

27、销售费用

项目	2017年度	2016年度
办公费	2,500.00	12,013.00
广告宣传费	109,063.65	162,345.53
运输费	84,405.00	81,556.00
贸易代理费	9,991.50	231,851.00
设计服务费	234,458.91	-
合计	440,419.06	487,765.53

28、管理费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	596,854.93	762,176.50
折旧摊销费	91,962.56	23,201.75
业务招待费	39,988.00	43,684.57
办公费	25,343.96	55,578.71
差旅费	134,842.76	104,777.99
交通通讯费	6,600.00	12,569.00
租赁费	33,200.00	9,800.00
中介机构费	146,857.37	789,630.00
税金	-	16,133.03
车辆使用费	126,878.50	98,977.05
其他	47,473.62	14,621.00
合计	1,250,001.70	1,931,149.60

29、财务费用

项目	2017年度	2015年度
利息支出	369,043.87	639,897.01
减：利息收入	1,631.40	1,672.93

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年度	2015年度
利息净支出	367,412.47	638,224.08
手续费支出	8,339.92	3,590.21
合计	375,752.39	641,814.29

30、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	-286,704.65	291,914.11

31、其他收益

项目	2017年度	2016年度
税收返还	404,300.00	-
菊花茶深加工项目补贴	112,000.00	-
合计	516,300.00	-

32、营业外收入

项目	2017年度		2016年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	149,040.00	149,040.00	114,000.00	114,000.00
其他	6.30	6.30	1,700.01	1,700.01
合计	149,046.30	149,046.30	115,700.01	115,700.01

其中政府补助明细如下：

政府补助的种类及项目	2017年度	2016年度	款项来源或拨付文件	与资产相关/与收益相关
政府扶持款	89,040.00	-	新沂市草桥镇财政所	与收益相关
政府扶持款	60,000.00	-	新沂市草桥镇财政所	与收益相关
政府扶持款	-	2,000.00	新沂市草桥镇财政所	与收益相关
菊花茶深加工项目		112,000.00	新农委发(2015)125号	与资产相关
合计	149,040.00	114,000.00	-	-

33、营业外支出

项目	2017年度		2016年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,709.25	1,709.25	-	-
捐赠支出	2,000.00	2,000.00	5,000.00	5,000.00
滞纳金	27,265.56	27,265.56	4,009.42	4,009.42
其他	82.60	82.60	-	-
合计	31,057.41	31,057.41	9,009.42	9,009.42

注：2017年度滞纳金27,265.56元，为延期缴纳房产、土地使用税款滞纳金。捐赠支出2,000.00元，为向新沂市妇女联合会捐赠；2016年度滞纳金4,009.42元，为延期缴纳印花税款滞纳金。捐赠支出5,000.00元，为向新沂市草桥镇坝头村捐赠的“捐资垫付宋场片合作医疗”项目。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	208,544.90	863,959.60
递延所得税费用	167,714.50	-524,672.10
合计	376,259.40	339,287.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度	2016年度
利润总额	1,976,122.22	1,371,497.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	247,015.28	171,437.22
子公司适用不同税率的影响	-	77,828.24
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,244.12	90,022.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	376,259.40	339,287.50

35、现金流量表项目

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
利息收入	1,631.40	1,672.93
政府补助	149,040.00	1,202,000.00
其他	6.30	27.08
合计	150,677.70	1,203,700.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
付现的期间费用	909,544.08	1,622,582.48
其他		125,864.14
合计	909,544.08	1,748,446.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
关联方资金拆借	6,917,294.02	4,666,642.85
其他资金拆借	-	2,670,000.00
合计	6,917,294.02	7,336,642.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
偿还拆借的其他资金	2,600,000.00	70,000.00
偿还拆借的关联方资金	7,752,531.44	200,000.00
合计	10,352,531.44	270,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,599,862.82	1,032,210.22
加: 资产减值准备	-286,704.65	291,914.11

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年度	2016年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,618,355.73	1,222,408.60
无形资产摊销	92,806.40	8,137.20
长期待摊费用摊销	50,000.00	50,000.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,709.25	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	369,043.87	639,897.01
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）	167,714.50	-524,672.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,503,131.99	-1,741,324.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,268,648.39	-2,644,852.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,019,981.75	4,248,687.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,358,322.57	2,582,405.90
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	869,752.21	469,121.25
减: 现金的期初余额	469,121.25	2,115,466.95
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	400,630.96	-1,646,345.70

(2) 现金和现金等价物

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	869,752.21	469,121.25
其中: 库存现金	8,117.49	3,817.32

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
可随时用于支付的银行存款	861,634.72	465,303.93
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	869,752.21	469,121.25

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	2,785,926.37	抵押贷款
无形资产	4,518,256.40	抵押贷款
合计	7,304,182.77	-

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
2017年12月31日	-	-	-
货币资金	-	-	-
其中：美元	-	-	-
2016年12月31日	-	-	-
货币资金	0.31	6.9370	2.15
其中：美元	0.31	6.9370	2.15

39、政府补助

(1) 确认的政府补助

补助项目	2017年金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际 收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外收 入	冲减成本 费用	
政府扶持款	89,040.00	-	-	-	-	89,040.00	-	是
政府扶持款	60,000.00	-	-	-	-	60,000.00	-	是
税收返还	404,300.00	-	-	-	404,300.00	-	-	是
合计	553,340.00	-	-	-	404,300.00	149,040.00	-	-

续表

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2016年金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际 收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收 益	营业外收 入	冲减成本 费用	
政府扶持款	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00	-	是
菊花茶深加工	1,200,00.00	1,200,00.00	-	-	-	-	-	是
合计	1,200,00.00	1,200,00.00	-	-	-	2,000.00	-	-

(2) 计入损益的政府补助情况

2017年度				
补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府扶持款	收益相关	-	89,040.00	-
政府扶持款	收益相关	-	60,000.00	-
政府扶持款	收益相关	-	-	-
税收返还	收益相关	404,300.00	-	-
菊花茶深加工	资产相关	112,000.00	-	-
合计	-	516,300.00	149,040.00	-

续表

2016年度				
补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府扶持款	收益相关	-	2,000.00	-
菊花茶深加工	资产相关	-	112,000.00	-
合计	-	-	114,000.00	-

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
新沂沂岸菊业有限公司	江苏新沂	江苏新沂	菊花茶加工	100.00	-	设立

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例：

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	2017年12月31日		2016年12月31日	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
胡晴	41.49	41.49	41.49	41.49
王贵林	20.75	20.75	20.75	20.75

注：胡晴与王贵林为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况：详见本附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、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
刘涛	公司董事及董事会秘书
黄绍娟	公司董事
胡祥楼	公司董事、持有公司6.92%股份
谷明雷	公司监事会主席
孙长英	公司监事
杨梅	公司职工监事
袁璐	财务总监
马晋江	持有公司9.54%股份
上海银纪资产管理股份有限公司	持有公司11.07%股份
王萍英	报告期曾持有公司9.54%股份

5、关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡晴	700,000.00	2017年4月6日	2018年4月4日	是

注：2018年2月14日，胡晴偿还江苏银行股份有限公司新沂支行银行贷款700,000.00元及其利息。相关担保协议已经履行完毕，不存在损害公司利益的情形。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡晴、王贵林	3,000,000.00	2017年6月30日	2018年6月29日	否

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡晴、王贵林	1,500,000.00	2017年10月26日	2018年10月25日	否
胡晴、王贵林	5,000,000.00	2015年6月5日	2016年6月2日	是
胡晴、王贵林、胡祥楼	150,000.00	2017年1月20日	2018年1月20日	是
胡晴、王贵林、胡祥楼	1,350,000.00	2017年1月20日	2018年1月20日	是

注：2017年10月17日，公司偿还江苏新沂农村商业银行贷款150,000.00元和1,350,000.00元及其利息。相关担保协议已经履行完毕，不存在损害公司利益的情形。

(2) 关联方资金拆借

2017年度				
关联方	期初余额	偿还资金	拆入资金	期末余额
胡晴	-3,080,031.44	6,052,531.44	5,777,294.02	-2,804,794.02
王贵林	-100,000.00	1,240,000.00	1,140,000.00	-
刘涛	-160,000.00	160,000.00	-	-
袁璐	-100,000.00	100,000.00	-	-
孙长英	-200,000.00	200,000.00	-	-
合计	-3,640,031.44	7,752,531.44	6,917,294.02	-2,804,794.02

续表

2016年度				
关联方	期初余额	偿还资金	拆入资金	期末余额
胡晴	826,611.41	-	3,906,642.85	-3,080,031.44
王贵林	-	100,000.00	200,000.00	-100,000.00
刘涛	-	100,000.00	260,000.00	-160,000.00
袁璐	-	-	100,000.00	-100,000.00
孙长英	-	-	200,000.00	-200,000.00
合计	826,611.41	200,000.00	4,666,642.85	-3,640,031.44

(3) 关联方资金拆借利息

关联方	2017年度	2016年度
刘涛	6,312.33	13,460.00
袁璐	3,287.00	8,380.00
孙长英	4,700.00	25,000.00

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017年度	2016年度
上海银纪资产管理股份有限公司	-	345,600.00
合计	14,299.33	392,440.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	256,500.00	240,700.00

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	胡祥楼	3,021.52	13,486.06
其他应付款	胡晴	2,804,794.02	3,080,031.44
其他应付款	刘涛	-	157,820.00
其他应付款	王贵林	53,163.00	100,000.00
其他应付款	谷明雷	4,500.00	-
其他应付款	黄绍娟	2,803.00	-
其他应付款	孙长英	7,540.00	200,000.00
其他应付款	袁璐	-	100,000.00
应付利息	孙长英	-	25,000.00
应付利息	刘涛	-	13,460.00
应付利息	袁璐	-	8,380.00
应付利息	上海银纪资产管理股份有限公司	-	345,600.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2017年12月31日，本公司为控股股东胡晴提供了如下担保：

贷款银行：江苏银行股份有限公司新沂支行；贷款期限：2017年4月6日起至2018年4月4日止；贷款利率：11.02%；贷款金额：70万元；贷款合同号：SX083617000242。最高额保证合同号：B2083617000049；担保金额：70万元；保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。

除以上事项外，截至2017年12月31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、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017年12月31日				账面价值
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,215,511.40	100.00	94,409.81	1.81	5,121,101.59
其中：关联方组合	3,810,000.00	73.05	-	-	3,810,000.00
账龄组合	1,405,511.40	26.95	94,409.81	6.72	1,311,101.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,215,511.40	100.00	94,409.81	1.81	5,121,101.59

续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,133,849.54	100.00	421,852.38	3.79	10,711,997.16
其中：关联方组合	5,040,000.00	45.27	-	-	5,040,000.00
账龄组合	6,093,849.54	54.73	421,852.38	6.92	5,671,997.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,133,849.54	100.00	421,852.38	3.79	10,711,997.16

a. 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,230,618.70	87.56	61,530.94	5.00	3,750,651.40	61.55	187,532.57	5.00
1-2年	20,996.70	1.49	2,099.67	10.00	2,343,198.14	38.45	234,319.81	10.00
2-3年	153,896.00	10.95	30,779.20	20.00	-	-	-	-
合计	1,405,511.40	100.00	94,409.81	-	6,093,849.54	100.00	421,852.38	-

c. 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	421,852.38	-	327,442.57	-	94,409.81

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	201,252.84	220,599.54	-	-	421,852.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2017年12月31日应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项内容	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂沂岸菊业有限公司	子公司	3,810,000.00	1-2年	食用菊	73.05	-
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	非关联方	1,031,229.50	1年以内	鲜切花	19.77	51,561.48
浙江丰岛股份有限公司	非关联方	200,169.20	1年以内	鲜切花	3.84	10,008.46
高大中	非关联方	153,896.00	2-3年	鲜切花	2.95	30,779.20
广德县先雨农业有限公司	非关联方	13,537.50	1-2年	鲜切花	0.26	1,353.75
合计	-	5,208,832.20	-	-	99.87	93,702.89

②2016年12月31日应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项内容	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂沂岸菊业有限公司	子公司	4,200,000.00	1年以内	食用菊	45.27	-
		840,000.00	1-2年			-
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	非关联方	1,653,200.00	1年以内	鲜切花	24.69	82,660.00
		1,095,523.50	1-2年			109,552.35
新沂市田园鲜花批发中心	非关联方	1,093,778.64	1-2年	鲜切花	9.82	109,377.86
李成科	非关联方	989,280.00	1年以内	鲜切花	8.89	49,464.00
袁文干	非关联方	857,520.00	1年以内	鲜切花	7.70	42,876.00
合计	-	10,729,302.14	-	-	96.37	393,930.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类:

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,531,793.78	100.00	-	-	13,531,793.78

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合	13,531,793.78	100.00	-	-	13,531,793.78
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,531,793.78	100.00	-	-	13,531,793.78

续表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,437,755.28	100.00	-	-	8,437,755.28
其中：关联方组合	8,437,755.28	100.00	-	-	8,437,755.28
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	8,437,755.28	100.00	-	-	8,437,755.28

- a. 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- b. 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。
- c. 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

①2017年12月31日其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂沂岸菊业有限公司	子公司	5,437,038.50	1年以内	借支款	100.00	-
		2,610,442.00	1-2年	借支款		-
		5,484,313.28	2-3年	借支款		-
合计	-	13,531,793.78	-	-	100.00	-

②2016年12月31日其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新沂沂岸菊业有限公司	子公司	2,610,442.00	1年以内	借支款	100.00	-
		5,827,313.28	1-2年	借支款		-
合计	-	8,437,755.28	-	-	100.00	-

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,209,683.01	6,659,110.34	13,887,549.75	6,851,399.75
其他业务	-	-	-	-
合计	9,209,683.01	6,659,110.34	13,887,549.75	6,851,399.75

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
鲜切花	9,147,153.01	6,651,818.08	9,678,158.75	6,314,342.45
食用菊	-	-	4,200,000.00	536,243.00
菊花种苗	62,530.00	7,292.26	9,391.00	814.30
合计	9,209,683.01	6,659,110.34	13,887,549.75	6,851,399.75

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南韩冠花卉有限公司	2,881,653.24	31.29
浙江丰岛股份有限公司	1,610,318.86	17.49
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	1,500,306.00	16.29
新沂市双拥农业科技发展有限公司	1,400,002.50	15.20
马璐璐	928,368.00	10.08
合计	8,320,648.60	90.35

续表

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	2016年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新沂沂岸菊业有限公司	4,200,000.00	30.24
云南韩冠花卉有限公司	2,417,544.75	17.41
新沂市锦绣鲜切花专业合作社	1,653,200.00	11.90
李成科	989,280.00	7.12
浙江丰岛股份有限公司	980,299.20	7.06
合计	10,240,323.95	73.73

十三、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2017年度	2016年度
非流动性资产报废损益	-1,709.25	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	665,340.00	114,000.00
捐赠性收支净额	-2,000.00	-5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,341.86	-2,309.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	634,288.89	106,690.59
减：非经常性损益的所得税影响数	77,974.27	13,586.32
非经常性损益净额	556,314.62	93,104.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	556,314.62	93,104.27

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

2、净资产收益率及每股收益

项目	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2017年度	0.05	0.11	0.11
	2016年度	0.03	0.07	0.07

江苏沂岸花卉股份有限公司

财务报表附注

2016年度和2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	报告期间	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益 后归属于普通股股 东的净利润	2017年度	0.03	0.07	0.07
	2016年度	0.03	0.06	0.06



编号: J04320882



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qpxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国工商行政管理总局监制



仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

证书序号: NO. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

11010205

1470万元

京财会许可[2014]0031号

2014-03-28

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

与原件一致



仅供江苏沂岸花卉股份股份有限公司新三板挂牌使用

注册资本变更为1890万元

2017.5.3

与原件一致

仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用





证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30



仅供江苏海岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用



王新文

男

1980-1-5

利安达信隆
会计师事务所有限责任公司

231085198001053117

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540203
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-5-3
Date of issuance





仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利源达 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年12月25日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月25日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月27日
y m d

与原件一致

仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中瑞岳华 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月27日
y m d

转出: 中瑞岳华会计师事务所, 2012.12.12
转入: 北京中瑞岳华, 2012.12.12
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可重新申领。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名	陈跃华
Full name	男
性别	1978-10-28
Sex	北京兴华会计师事务所(特殊普
出生日期	通合伙)天津分所
Date of birth	410781197810283116
工作单位	身份证号码
Working unit	Identity card No.



仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

与原件一致



登记
Registration

合格，继续有效一年。
is valid for another year after

证书编号: 410700070007
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance

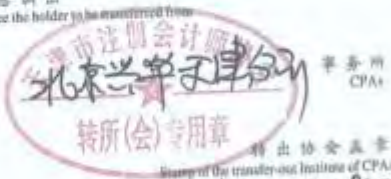


2016 年 7.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

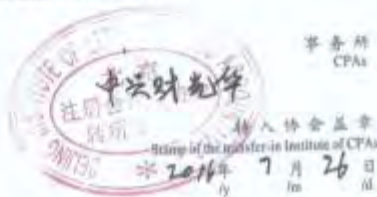


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年7月18日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

* 2016年7月26日
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

11

与原件一致

仅供江苏沂岸花卉股份有限公司新三板挂牌使用

