



# 中荷花卉

NEEQ : 872465

## 江苏中荷花卉股份有限公司

Jiangsu Zhonghe Flowers Co., Ltd.



## 年度报告

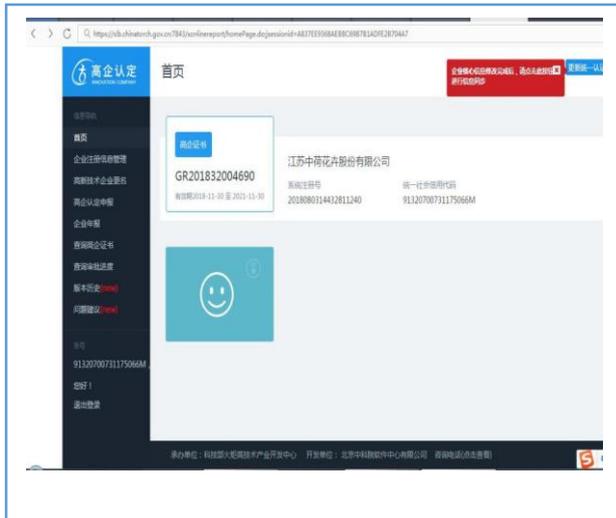
2018

## 公司年度大事记



10月12日，中荷花卉公司参与由江苏省花木协会举办的全国组合盆栽邀请展暨首届江苏组合盆栽大赛，荣获2018年度江苏省盆栽花卉十大品牌产品。

中国花卉协会于2018年7月组织开展“2019国际种植者”评选，中荷花卉公司入围AIPH2019国际种植者鲜切花类银奖。当地时间2019年1月22日晚，颁奖典礼在德国埃森举行。



报告期内公司通过认定高新技术企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏中荷花卉股份有限公司
中荷花卉	指	江苏中荷花卉股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年度
网信证券	指	网信证券有限责任公司
苏亚金诚会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏中荷花卉股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中荷花卉股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中荷花卉股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏中荷花卉股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为

## 第一节 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。

公司负责人孟小滨、主管会计工作负责人于娟及会计机构负责人（会计主管人员）于娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
季节性波动风险	公司主要从事球根花卉种球的引进、繁育与推广以及蝴蝶兰的培育开发和销售。报告期内，公司主营产品为郁金香、百合、风信子、洋水仙等种球以及蝴蝶兰种苗、规格苗、切花。公司的种球花卉业务是在每年 7 月开始购买相关花卉种球放在冷库中培育，并在 8 月至次年的 2 月期间销售，从而对公司的收入及盈利产生季节性影响。
税收政策风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(1993 年 12 月 13 日中华人民共和国国务院令 第 134 号发布 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过)第十五条规定：“下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品……”。公司种植花卉的种球、种苗等对外销售，2015 至 2017 年度免征增值税。江苏省连云港地方税务局第一税务分局核准中荷花卉执行该条例。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：“……（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1. 花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植；2. 海水养殖、内陆养殖。……”公司从事花卉种球、种苗的种植，2015 至 2018 年度减半按 12.5%缴纳企业所得税。如果未来期间，国家的税收优惠政策发生变化，公司税收压力增加，将增加公司经营风险。
自然灾害风险	农作物种植生产通常受到旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害影响较大。虽然，花卉园艺行业目前已经大部分使

	用温室种植等相对比较稳定的种植技术减少了自然灾害带来的损失，但，自然灾害对花卉行业的影响任然存在；为此，如果花卉种植基地区域发生自然灾害，花卉行业的正常生产活动会受到影响。
政府补贴变化风险	公司政府补贴主要来源于与农业、林业相关的研发、应用类项目补贴或扶持资金。公司的生产经营围绕花卉种植业进行技术创新和产业化推广，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，如果未来相关政策发生变化，或公司的生产经营活动偏离政府支持与鼓励范围，相关补贴款和扶持资金会减少或不能持续取得，将会对公司业绩造成影响。
资产负债率较高和短期偿债风险	公司主要的负债为短期借款及应付账款，由于公司业务规模逐年增长，资金需求增加。公司融资导致资产负债率维持在较高水平，2018 年末资产负债率为 63.25%，。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏中荷花卉股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Zhonghe Flowers Co., Ltd.
证券简称	中荷花卉
证券代码	872465
法定代表人	孟小滨
办公地址	江苏省连云港市海州开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于娟
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0518-85529114
传真	0518-85192088
电子邮箱	yuj931229@163.com
公司网址	<a href="http://www.izhoo.com/">http://www.izhoo.com/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省连云港市海州区郁州南路 199 号 222000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	财务办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 26 日
挂牌时间	2017 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A0143 农业--蔬菜、食用菌及园艺作物种植-花卉种植
主要产品与服务项目	球根花卉种球的引进、繁育与推广以及蝴蝶兰花卉品种的培育开发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	连云港振兴实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	连云港市人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320700731175066M	否
注册地址	连云港市海州开发区	否
注册资本（元）	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	网信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姜启晓、丁元树
会计师事务所办公地址	江苏省连云港市新浦通灌南路 69 号国投大厦 7 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,751,010.05	22,280,735.84	60.46%
毛利率%	12.96%	15.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-850,530.96	-428,747.99	-98.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,399,041.70	-1,784,454.55	-34.44%
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）	-4.14%	-2.02%	-
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）	-11.68%	-8.42%	-
基本每股收益	-0.0425	-0.0214	-98.6%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	54,728,513.76	35,073,338.20	56.04%
负债总计	34,616,351.39	14,110,644.87	145.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,112,162.37	20,962,693.33	-4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.05	-4.06%
资产负债率%（母公司）	63.25%	40.23%	-
资产负债率%（合并）	63.25%	40.23%	-
流动比率	133.47%	224.02%	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,129,990.95	-10,582,235.81	23.17%
应收账款周转率	15.72	8.05	-
存货周转率	1.24	1.39	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.04%	35.21%	-
营业收入增长率%	60.46%	31.42%	-
净利润增长率%	-98.38%	-2,313.35%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,320,000.00
其他营业外收入和支出	501,777.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,821,777.34</b>
所得税影响数	273,266.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,548,510.74</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	289,813.28	21,474.50		
非流动资产合计	8,211,101.72	7,942,762.94		
资产合计	35,341,676.98	35,073,338.20		
未分配利润	536,551.55	268,212.77		
所有者权益合计	21,231,032.11	20,962,693.33		
所得税费用	-29,935.76	238,403.02		
净利润	-160,409.21	-428,747.99		

对可弥补亏损计提递延所得税资产和终止确认：公司2017年报对可弥补亏损计提了递延所得税资产，根据公司2017年企业所得税纳税申报表，公司不存在可弥补亏损，公司将2017年的递延所得税资产冲回。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	3,012,597.74
应收账款	3,012,597.74		
应收利息		其他应收款	147,411.00
应收股利			
其他应收款	147,411.00		
固定资产	3,621,559.85	固定资产	3,621,559.85
固定资产清理			
在建工程	3,789,322.85	在建工程	3,789,322.85
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	3,751,090.12
应付账款	3,751,090.12		
应付利息		其他应付款	1,031,751.79
应付股利			
其他应付款	1,031,751.79		

管理费用	3,030,733.84	管理费用	2,868,158.84
		研发费用	162,575.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

江苏中荷花卉股份有限公司掌握关键园艺科技、国内领先的现代农业公司，经营范围涵盖兰科、球根花卉的研发、生产、销售、技术推广及进出口贸易等业务。

目前公司已经完成研发、培育、生产、市场体系布局，拥有组培中心：建筑面积 6400 m<sup>2</sup>，采用全封闭无菌控制系统，全空间控制要求达到 10 万级，接种室达到 1 万级。拥有 236 台先进超净工作台，是目前国内规模较大的组培工厂，主要用于蝴蝶兰、杂属兰科组培苗生产。公司拥有 50000 m<sup>2</sup>的高标准玻璃温室组成，其中 35000 m<sup>2</sup>用于蝴蝶兰规格苗的标准化示范生产；1600 m<sup>2</sup>作为蝴蝶兰空调催花冷室，可实现成品花周年生产；4000 m<sup>2</sup>作为蝴蝶兰品种资源库，共收集蝴蝶兰品种 200 多个。温室配备智能控制系统 1 套，可根据蝴蝶兰不同生长阶段对环境参数的要求，通过控制设备来调节温室内温度、湿度、光照等条件，为蝴蝶兰提供相对精准的生长环境。球根花卉生产基地：包括专业种球处理冷库 3800m<sup>3</sup>，种球筛选车间 600 m<sup>2</sup>，用于“郁金香种球繁育”、“球根花卉新品种示范种植”、“球根花卉多种栽培生产”等工作。年产蝴蝶兰规格苗 500 万株、高档盆花 100 万盆，年进口 3000 万粒百合、郁金香等球根类花卉种球，是全国最大的蝴蝶兰种苗和球根类花卉种球供应商之一，产品覆盖全国 20 余个省市。

2016 年以来，公司先后拓展了日韩、欧美鲜切花市场，出口蝴蝶兰鲜切花达 100 万支。公司现有知识产权 4 项，其中发明专利 2 项、实用新型 1 项、集成电路 1 项；在申报发明专利 1 项。兰科研究中心技术人员累计发表论文 12 篇，其中多项技术皆投入实际生产，关于组织培养配方的调整技术已在公司大生产中量化生产，可年供应蝴蝶兰优质瓶苗 100 万株。品种保育繁育方面，已引进兰科资源 400 余种，目前在繁育阶段的杂交种后代 4.2 万株。在研发方面，公司先后承担了国家、省、部级各类科研项目 30 余项，荣获“连云港市出口农产品示范基地”、“科技型中小企业”、“连云港市兰科花卉工程技术研究中心”等多个称号。培育开发出 10 多个种类的园艺植物新品种和新技术，其中多项技术拥有国家发明专利证书。凭借着出色的科技研发、市场能力和声誉，公司连续在第三届、第四届、第五届“中国国际热带兰花博览会”展览期间，单株多次获得金奖及全场总冠军。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司坚持“以创造美好生活为导向”，自主创新，围绕蝴蝶兰、种根花卉球的研究销售，通过前瞻性的研发投入和市场努力，形成了以技术为依托，以服务为宗旨的运营模式。报告期内，公司实现营业收入本年实现 3575.10 万元，去年同期为 2228.07 万元,比去年同期增加 1347.03 万元，增长 60%；净利润-85.05 万元，去年同期-42.87 万元，比去年同期减少 42.18 万元，降低 98.38%；在接下来的一年度中，公司加大在花卉新品种的研发投入和市场推广工作，进一步引进先进的管理生产经验，并进行产业化探索、降低成本。为下一步拓展市场、创造利润打下坚实的基础。

### (二) 行业情况

#### 一、行业现状

蝴蝶兰产业：全国有组培生产厂家 100 多家，规格苗及成花生产者达 1000 多户，山东、江苏、福建、广东等省每个市都有蝴蝶兰种植户。2013 年瓶苗产量达 1 亿株，2015 年瓶苗产量在 4000 万株，2016 年瓶苗产量达 6000 株，2017 年瓶苗产量达 8000 株。比较有规模的组培生产厂家有：超群花卉、世华园艺、巨扬园艺、厦门和鸣、仙鹤花卉、北京杉友、三益、新镇宇等几十家。主要品种红花系列有：大辣椒、火凤凰、光芒四射、中国红、阿里山姑娘、仙女等，杂花品系有富乐夕阳、一心黑夹克、黄金甲、白闪电等，迷你系列有满天红、金桔、绿如意等。

#### 二、我公司现状

蝴蝶兰产业：我公司经营范围涵盖兰科的研发、生产、销售、技术推广及进出口贸易等业务。目前公司已经完成研发、培育、生产、市场体系布局，年产各类规格苗 600 万株，高档盆花 100 万盆、蝴蝶兰鲜切花 100 万支，组培中心年生产能力 3000 万株、经过近 10 年的运营，在蝴蝶兰行业有一定的知名度。

我公司优势主要有：

- 1、国有企业背景，实力雄厚，拥有较强的抗风险能力。
- 2、国内最大的组培中心，拥有年生产蝴蝶兰瓶苗 3000 万株的生产能力，自身培育瓶苗能够大大降低公司的采购成本，较外购相比能够节省一半以上。
- 3、研发队伍实力雄厚，与国内多家科研单位合作密切，曾制定多项省、地级技术标准，参与科技部星火计划，多次获得省级科技奖，公司产品参加国内大型展会并多次获奖，做过太空育种等多项大型实验，研发生产了多个蝴蝶兰新品种。
- 4、温室面积五万平方米以上，规模较大，能够满足大规格生产的需要。同时具有输美温室，拥有向美国出口带介质蝴蝶兰的资质，温室条件已达到国内先进水平。
- 5、地理位置优越，交通便利。地处亚欧大陆东桥头堡，毗邻黄海，连云港港运输便利，利于我公司大规模出口业务的展开，物流运输便利，能够满足大规模生产的需要。
- 6、我公司于 2016 年开始转型蝴蝶兰出口切花市场，目前已达到年出口蝴蝶兰切花年出口 100 万支，产品销售日本、美国等国家和地区，2018 年全年出口结汇金额 327.07 万元。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	1,818,234.62	3.32%	1,490,529.30	4.21%	21.99%
应收票据与应收账款	1,536,987.75	2.81%	3,012,597.74	8.5%	-48.98%
存货	32,097,108.93	58.65%	18,112,531.71	51.12%	77.21%
投资性房地产	0				
长期股权投资	0				
固定资产	5,413,573.11	9.89%	3,621,559.85	10.22%	49.48%
在建工程	564,926.15	1.03%	3,789,322.85	10.7%	-85.09%
短期借款	19,100,000.00	34.9%	6,230,000.00	17.58%	206.58%
长期借款	0				
应付职工薪酬	306,000	0.56%	816,000.00	2.3%	-62.5%
其他应付款	4,241,169.47	7.75%	1,031,751.79	2.91%	311.06%
合计	65,078,000.03	118.91%	35,341,676.98	107.54%	70.59%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、2018年末公司的固定资产金额为5,413,573.11元,较上年末的3,621,559.85元,增加了1,792,013.26元,上升了33%,主要原因是:公司处于上升期,规模扩大,去年又新增兰仓面积13,500平。
2、2018年末公司的短期借款金额为19,100,000.00元,较上年末的6,230,000.00元,增加了12,870,000.00元,增加了206.58%,主要原因是:新增银行贷款用于本年公司维修兰仓(长期待摊费4,568,982.13)以及日常流动资金补充(用于市场开拓)。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	35,751,010.05	-	22,280,735.84	-	60.46%
营业成本	31,117,073.5	87.04%	18,751,033.86	84.16%	65.95%
毛利率%	12.96%	-	15.84%	-	-
管理费用	3,426,936.44	9.59%	2,868,158.84	12.87%	19.48%
研发费用	395,358.31	1.11%	162,575.00	0.73%	143.19%
销售费用	2,604,103.99	7.28%	2,120,790.74	9.52%	22.79%
财务费用	912,911.66	2.55%	122,029.51	0.55%	648.11%
资产减值损失	-49,074.70	-0.14%	-17,272.22	-0.08%	-184.13%
其他收益	900,000.00	2.52%			4.04%
投资收益	0.00	0.00%			0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%			0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%			0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%			0.00%

营业利润	-1,769,241.99	-4.95%	-1,739,723.89	-7.81%	-1.70%
营业外收入	921,777.34	2.58%	1,551,908.92	6.97%	-40.60%
营业外支出	0	0.00%	2,530.00	0.01%	100.00%
净利润	-850,530.96	-2.38%	-428,747.99	-0.72%	-98.38%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本期实现收入 35,751,010.05 元，上年同期实现 22,280,735.84 元，增加 13,470,274.21 元，增幅比例 60.46%，增幅原因一是 2018 年公司加大了扩大生产规模，开拓市场，销售收入上升，特别是 18 年种球市场较好，收入增长较快。

2、营业成本：本期发生额 31,117,073.50 元，上年同期发生 18,751,033.86 元，增加 12,366,039.64 元，增幅比例 65.95%，增幅原因系 2018 年收入增加，成本也同比例增加。

3、销售费用：本期期末 2,604,103.99 元，上年期末 2,120,790.74 元，增加 483,313.25 元，增长 22.79%，主要种球业务生产规模扩大，开拓市场，销售人员差旅费、运费等大量增加。

4、净利润：本期净利润-850,530.96 元，去年同期-428,747.99 元，减少了-421,782.97 元，原因系 2018 年前期开拓市场投入较大，且因花卉行业的特殊性，生产周期较长，需要一定时间进行养护至成品进行销售。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	35,610,703.37	22,248,952.48	60.06%
其他业务收入	140,306.68	31,783.36	341.45%
主营业务成本	30,952,861.04	18,908,790.15	65.16%
其他业务成本	164,212.46	10,299.71	1,494.34%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
郁金香	5,727,287.80	16.08%	5,416,941.28	24.31%
百合	15,453,485.24	43.40%	5,995,512.58	26.91%
瓶苗、蝴蝶兰	8,132,595.99	22.84%	8,860,363.99	39.77%
切花	5,138,575.31	14.43%	1,195,897.28	5.37%
其他	1,158,759.03	3.25%	812,020.71	3.64%
合计	35,610,703.37	100.00%	22,280,735.84	100.00%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

收入变动原因主要包括：收入比同期增长的原因为：百合增加 9,457,972.66 元，增加比例为 157.75%；收入总体增加 13,329,967.53 元，总体增加比例为 59.83%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	MISATO FLOWER TRADING COMPANY	3,270,706.03	9.18%	否
2	昆明西贝儿花卉有限公司	3,559,058.25	9.99%	否
3	辛丰	1,660,000.00	4.66%	否
4	袁秀波	1,663,294.06	4.67%	否
5	连云港大香农电子商务有限公司	1,571,612.50	4.41%	是
合计		11,724,670.84	32.91%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	荷兰 TB 花卉种球有限公司	7,664,011.77	34.12%	否
2	荷兰 Zabo	6,611,424.34	29.43%	否
3	荷兰简怀特	3,851,340.92	17.14%	否
4	荷兰 PO	2,085,162.07	9.28%	否
5	荷兰 MATTH	2,251,771.94	10.02%	否
合计		22,463,711.04	100%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,129,990.95	-10,582,235.81	23.17%
投资活动产生的现金流量净额	-3,579,137.98	-1,649,625.66	-116.97%
筹资活动产生的现金流量净额	11,897,775.88	6,143,930.14	93.65%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,452,244.86，主要系销售苗株、种球收到货款。
2. 投资活动产生现金流量净额比上年同期减少了-1,929,512.32 元，原因为上年度扩大生产经营，固定资产以及其他相关资产的投入增多。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 5,753,845.74 元，主要为扩大规模，本期借款增加。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司情况：

##### 1、基本情况

2016年8月15日，连云港香农花卉有限公司（以下简称“香农花卉”）成立，法定代表人：孟小滨，注册资本：180.00万元，统一社会信用代码：91320706MA1MRE9D8A，住所：连云港市海州区郁洲

南路 199 号，经营范围：花卉种植、销售及其技术服务。（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）。

香农花卉的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	中荷花卉股份有限公司	126.00	0.00	70.00
2	佛山美青花卉园艺有限公司	54.00	0.00	30.00
合计		180.00	0.00	100.00

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读 和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、对可弥补亏损计提递延所得税资产和终止确认：公司 2017 年报对可弥补亏损计提了递延所得税资产，根据公司 2017 年企业所得税纳税申报表，公司不存在可弥补亏损，公司将 2017 年的递延所得税资产冲回，公司已用追溯重述法进行调整。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立

性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。因此，我们认为公司持续经营情况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1、税收政策风险：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（1993年12月13日中华人民共和国国务院令 第134号发布 2008年11月5日国务院第34次常务会议修订通过）第十五条规定：“下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品……”。公司种植花卉的种球、种苗等对外销售，2015至2017年度免征增值税。江苏省连云港地方税务局第一税务分局核准中荷花卉执行该条例。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：“……（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1. 花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植；2. 海水养殖、内陆养殖。……”公司从事花卉种球、种苗的种植，2015至2017年度减半按12.5%缴纳企业所得税。如果未来期间，国家的税收优惠政策发生变化，公司税收压力增加，将增加公司经营风险。

2、季节性波动风险：公司主要从事球根花卉种球的引进、繁育与推广以及蝴蝶兰的培育开发和销售。报告期内，公司主营产品为郁金香、百合、风信子、洋水仙等种球以及蝴蝶兰种苗、规格苗、切花。公司的种球花卉业务是在每年7月开始购买相关花卉种球放在冷库中培育，并在8月至次年的2月期间销售，从而对公司的收入及盈利产生季节性影响。

3、自然灾害风险：农作物种植生产通常受到旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害影响较大。虽然，花卉园艺行业目前已经大部分使用温室种植等相对比较稳定的种植技术减少了自然灾害带来的损失，但，自然灾害对花卉行业的影响任然存在；为此，如果花卉种植基地区域发生自然灾害，花卉行业的正常生产活动会受到影响。

4、政府补助变化风险：公司政府补贴主要来源于与农业、林业相关的研发、应用类项目补贴或扶持资金。公司的生产经营围绕花卉种植业进行技术创新和产业化推广，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，如果未来相关政策发生变化，或公司的生产经营活动偏离政府支持与鼓励范围，相关补贴款和扶持资金会减少或不能持续取得，将会对公司业绩造成影响。

5、资产负债率较高和短期偿债风险：公司主要的负债为短期借款及应付账款，由于公司业务规模逐年增长，资金需求增加。公司融资导致资产负债率维持在较高水平，2018年末资产负债率为63.25%，公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无其他新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	205,870.00	168,056.00
-------	------------	------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏旗美数字电器有限责任公司	采购空调	938,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-008
连云港大香农电子商务有限公司	销售蝴蝶兰	1,292,253.50	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-021
连云港大香农电子商务有限公司	销售蝴蝶兰	286,950.00	已事后补充履行	2019年3月22日	2019-007
合计		2,517,203.50			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，属于正常性业务，遵循公开、公平、不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联人形成依赖，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000.00	100%	-	20,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000.00	90%	-	18,000,000.00	90%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	连云港振兴实业集团有限公司	18,000,000.00	0	18,000,000.00	90%	18,000,000.00	18,000,000.00
2	连云港兴邦农业开发有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	10%	2,000,000.00	2,000,000.00
3							
4							
5							
<b>合计</b>		20,000,000.00	0	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	20,000,000.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：连云港振兴实业集团的控股股东是农发集团，农发集团持有其 96.75% 的出资；兴邦农业的独资法人股东为农发集团。连云港市农业发展集团对振兴集团和兴邦农业实施实际控制，连云港农业发展集团由连云港市人民政府国有资产监督管理委员会控制，因此连云港市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制振兴集团和兴邦农

业。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

连云港振兴实业集团有限公司（以下简称“振兴集团”）持有公司 18,000,000 股股份，占公司总股本的 90.00%，系公司控股股东。

振兴集团成立于 1993 年 3 月 4 日。根据振兴集团现持有的统一信用代码为 91320700138990828C 号的《营业执照》和企业信用信息公示系统公示信息，基本信息如下：

项目	内容				
名称	连云港振兴实业集团有限公司				
住所	连云港市海州区兴隆路 17 号				
类型	有限责任公司				
法定代表人	李建德				
注册资本	38021.30 万元				
成立日期	1993 年 3 月 4 日				
营业期限至	——				
经营范围	农、林、牧、渔业种植（养殖）、销售；国内贸易；防水布、塑料制品、弹簧、水泥预制品、铝塑门窗加工、制造、销售；冷冻、冷藏设备租赁；建筑施工；水电暖安装；室内装饰装修；房屋、柜台、场地租赁；清洁服务；园林绿化工程设计、施工、养护；票务代理；会务服务；日用品、办公用品、体育用品销售；以下项目限分支机构经营：广告设计、制作；旅游项目开发；餐饮服务；住宿服务停车场管理服务；户外游乐、垂钓服务；；市场设施租赁、市场管理服务；物业管理；烟零售；预包装食品销售；健身服务；钢材销售；展览展示服务；园艺机械及资材、奇石盆景、工艺品、花肥销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）				
登记状态	存续（在营、开业、在册）				
序号	股东名称	股东性质	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)

1	连云港市农业发展集团有限公司	公司法人	36,787.00	36,787.00	96.75
2	江苏高新创业投资有限公司	公司法人	1,234.30	1,234.30	3.25
合计		——	38,021.30	38,021.30	100.00

(二) 实际控制人情况

连云港市人民政府国有资产监督管理委员会为实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
专利担保	江苏银行股份有限公司连云港城西支行	5,000,000.00	4.35%	2018年8月16日至2019年7月31日	否
信用担保	交通银行连云港分行	5,000,000.00	4.35%	2018年9月26日至2019年4月25日	否
保证担保	连云港市润银科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	6.525%	2018年1月24日至2019年1月23日	否
保证担保	连云港市润银科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	7.83%	2018年2月9日至2019年2月8日	否
保证担保	连云港市润银科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	7.83%	2018年9月19日至2019年3月18日	否
保证担保	连云港市润银科技小额贷款有限公司	100,000.00	5.83%	2018年9月19日至2019年9月18日	否
合计	-	19,100,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟小滨	董事、董事长	男	1969年11月	硕士	2016年8月30日-2019年8月29日	是
祝焕栋	董事、总经理	男	1985年12月	本科	2018年12月4日-2019年8月29日	是
董小艳	董事	女	1982年11月	硕士	2016年8月30日-2019年8月29日	否
郑金生	董事、副总经理	男	1980年9月	硕士	2016年8月30日-2019年8月29日	是
张爱霞	董事、副总经理	女	1978年8月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
刘颖	监事会主席	女	1970年1月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	否
武震嘉	职工监事	男	1984年1月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
岳李心	职工监事	女	1981年11月	硕士	2016年8月30日-2019年8月29日	是
于娟	董事会秘书、财务总监	女	1970年4月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联关系

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孟小滨	董事、董事长	0	0	0	0%	0
祝焕栋	董事、总经理	0	0	0	0%	0
董小艳	董事	0	0	0	0%	0
郑金生	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张爱霞	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘颖	监事会主席	0	0	0	0%	0
武震嘉	职工监事	0	0	0	0%	0
岳李心	职工监事	0	0	0	0%	0
于娟	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞同祥	江苏中荷花卉股份有限公司总经理及董事	离任	无	公司原总经理俞同祥同志因工作变动，调离本公司。
祝焕栋	无	新任	江苏中荷花卉股份有限公司总经理及董事	俞同祥同志因工作需要调离本单位，导致相关职位空缺，为了保障公司的正常经营管理，经公司第一届董事会第五次会议审议通过，任命祝焕栋同志为公司新任总经理。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

祝焕栋，男，1985年12月15日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽理工大学经济管理学院，金融学专业，本科学历，大学经济学学士，审计师，经

济师。

2008年07月至2011年01月就职于连云港振兴实业集团有限公司财务部出纳；  
2011年02月至2012年02月就职于连云港振兴实业集团有限公司董事长秘书；  
2012年02月至2013年05月就职于连云港振兴戴斯酒店有限公司经理助理（2012.11获经济师职称）；

2013年05月至2016年02月就职于连云港振兴实业集团有限公司团委副书记、团财务部副主任（2013.10获审计师职称）；

2016年02月至2018年10月就 职于连云港市农业发展集团有限公司计划财务部副部长（正职待遇）、连云港市农发集 团融资担保有限公司副总经理；

2018年11月至今就职于江苏中荷花卉股份有限公司总经理及董事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	84	80
销售人员	11	16
技术人员	6	7
财务人员	6	6
员工总计	119	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	26	26
专科	23	23
专科以下	64	66
员工总计	119	121

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《管理制度》等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供交通、通讯、误餐补助，带薪年假等各类福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行了薪酬的调整。

#### 2、培训情况

公司为帮助企业建设一支高素质、高才能、高积极性的员工团队，制定了相关培训指引、年度培训计划（含外派培训、内训、多媒体培训等多种方式），同时对培训的结果进行跟进与评估，使员工的综合素质得到有效的提升。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第一届第三次董事会议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 审议了 2017 年总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告</li> <li>2、 审议了 2017 年年度报告及 2018 年年度报告摘要</li> <li>3、 审议了 2017 年度利润分配的议案</li> <li>4、 审议了公司 2017 年度财务决算的议案</li> <li>5、 审议了改聘会计师事务所的议案</li> <li>6、 审议《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</li> <li>7、 审议了偶发性关联交易的议案</li> <li>8、 审议《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</li> <li>9、 审议《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》。</li> </ol> <p>第一届董事会第四次董事会议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 审议编制了 2018 年半年度报告。</li> <li>2、 审议 2018 年偶发性关联交易。第一届董事会。</li> </ol> <p>第五次会董事会议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 俞同祥同志因工作需要调离本单位，选举任命祝焕栋同志为公司第一届董事候选人，任期自第一届股东大会第四次会议审议通过之日起至本届董事会届满为止。</li> </ol>
监事会	2	<p>第一届董事会第二次会议议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 审议通过公司 2017 年度监事会工作报告。</li> <li>2、 审计公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告 摘要的议案。</li> <li>3、 审议公司 2017 年度利润分配的议案。</li> <li>4、 审议通过公司 2017 年度财务决算的议案。</li> <li>5、 审议通过公司改聘会计师事务所的议案，聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度年报审计机构。</li> </ol> <p>第一届监事会第三次会议决议议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 审议通过公司 2018 年半年度报告；</li> <li>2、 审议通过公司 2018 年偶发性关联交易公告 。</li> </ol>
股东大会	3	2017 年年度第一届第二次股东大会会议案：

		<p>1. 审议了 2017 年总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告；</p> <p>2、审议了 2017 年年度报告及 2018 年年度报告摘要；</p> <p>3、审议了 2017 年度利润分配的议案；</p> <p>4、审议了公司 2017 年度财务决算的议案</p> <p>审</p> <p>5、审议了改聘会计师事务所的议案；</p> <p>6、审议《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>7、审议了偶发性关联交易的议案；</p> <p>8、审议《关于 2018 年度财务预算的议案》；</p> <p>9、审议《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>10、审议《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>第一届第三次股东大会会议议案：</p> <p>1、审议编制了 2018 年半年度报告；</p> <p>2、 审议 2018 年偶发性关联交易；</p> <p>第一届第四次股东大会会议议案：</p> <p>1、俞同祥同志因工作需要调离本单位，选举任命祝焕栋同志为公司第一届董事候选人，任期自第一届股东大会第四次会议审议通过之日起至本届董事会届满为止。</p>
--	--	---

### 3、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

#### 1、股东大会

目前公司共有 2 名股东。公司严格遵照《公司法》、《公司章程》、《股东大会规则》的要求，规范股东大会的召集时间、召开流程、表决程序，确保股东大会的决议能够体现全体股东的意志。

#### 2、董事会

目前公司共有 5 名董事。董事会人数及结构均符合《公司章程》、《董事会议事规则》的要求，董事会会议筹备、会前通知、审议决议等均符合《公司法》、《公司章程》的规范。

#### 3、监事会

目前公司共有 3 名监事。监事会人数及结构均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，监事会成员能够依法履行职责，对董事会成员、公司高管及财务部门履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关的法律法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司章程及内控制度进行了修

订完善。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并考虑引进职业经理人，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司章程及内控制度进行了修订完善。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并考虑引进职业经理人，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，认真履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制各定期报告及临时公告，及时履行信息披露的义务，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、建立了网站、热线电话、现场等渠道与投资者进行信息交流和沟通，及时有效的向投资者答复和反馈相关信息，增进投资者对公司的了解，实现公司整体利益最大化。
- 3、公司不定期组织董事、监事、高级管理人员和相关人员进行法律法规、部门规章、业务规则以及投资者关系管理工作相关知识的培训或学习。
- 4、对投资机构或个人投资者来公司现场参观调研的均由公司行政办公室提供合理妥善的接待与统筹安排。

监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，本公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，相互独立，具备了必要的独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### **1、公司的业务独立**

公司的主营业务为苗株的销售与种球的销售，具有独立的研发、生产及销售部门，自主规范经营。公司股东没有对公司构成有控制关系的关联企业；公司在生产经营及管理上独立运作，没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独

立于股东和关联方。公司的业务独立。

#### 2、公司的资产独立

公司拥有与生产经营所配套的生产、研发及办公设备。公司的资产独立、完整，不存在产权争议。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。公司的资产独立。

#### 3、公司的人员独立

公司的董事、监事以及其他高级管理人员均严格根据《公司法》和《公司章程》的规定产生。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司人员独立。

#### 4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有中国人民银行连云港分行营业管理部核准开设的独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，公司财务独立。

#### 5、公司的机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务部、销售部、研发制造部、行政人事部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营独立性的现象。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度三个方面完善和执行公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，于2016年11月22日制定了《信息披露管理制度》，并于2016年12月9日，提交2016年第一次股东大会审议通过。公司于2019年4月19日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交2018年度股东大会审议。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏亚金审[2019]106号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省连云港市新浦通灌南路69号国投大厦7层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	姜启晓、丁元树
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>一、 审 计 报 告</b></p> <p>江苏中荷花卉股份有限公司：</p> <p style="text-align: center;"><b>二、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏中荷花卉股份有限公司（以下简称中荷花卉公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了中荷花卉公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: center;"><b>三、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于中荷花卉公司，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。</p> <p style="text-align: center;"><b>三、 其他信息</b></p> <p>中荷花卉公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中荷花卉公</p>	

司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中荷花卉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中荷花卉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中荷花卉公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对中荷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中荷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。

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。

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 姜启晓

中国注册会计师： 丁元树

中国 连云港市

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,818,234.62	1,490,529.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,536,987.75	3,012,597.74
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	8,272,145.08	4,327,713.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	146,521.78	147,411.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,097,108.93	18,112,531.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	195,237.12	39,792.43
<b>流动资产合计</b>		<b>44,066,235.28</b>	<b>27,130,575.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、7	5,413,573.11	3,621,559.85
在建工程	五、8	564,926.15	3,789,322.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	96,388.90	63,888.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	4,568,982.13	446,516.85
递延所得税资产	五、11	18,408.19	21,474.5
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,662,278.48</b>	<b>7,942,762.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,728,513.76</b>	<b>35,073,338.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	19,100,000.00	6,230,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	2,508,098.66	3,751,090.12
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14	6,847,310.73	280,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	306,000.00	816,000.00
应交税费	五、16	480.87	1,802.96
其他应付款	五、17	4,254,461.13	1,031,751.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,016,351.39</b>	<b>12,110,644.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18		
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,600,000.00	2,000,000.00

非流动负债合计		1,600,000.00	2,000,000.00
负债合计		34,616,351.39	14,110,644.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	693,755.83	693,755.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	724.73	724.73
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-582,318.19	268,212.77
归属于母公司所有者权益合计		20,112,162.37	20,962,693.33
少数股东权益			
所有者权益合计		20,112,162.37	20,962,693.33
负债和所有者权益总计		54,728,513.76	35,073,338.2

法定代表人：孟小滨

主管会计工作负责人：于娟

会计机构负责人：于娟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,751,010.05	22,280,735.84
其中：营业收入	五、23	35,751,010.05	22,280,735.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,420,252.04	24,020,459.73
其中：营业成本	五、23	31,117,073.5	18,751,033.86
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、24	12,942.84	13,144
销售费用	五、25	2,604,103.99	2,120,790.74
管理费用	五、26	3,426,936.44	2,868,158.84
研发费用	五、27	395,358.31	162,575.00

财务费用	五、28	912,911.66	122,029.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、29	-49,074.70	-17,272.22
加：其他收益	五、30	900,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,769,241.99</b>	<b>-1,739,723.89</b>
加：营业外收入	五、31	921,777.34	1,551,908.92
减：营业外支出	五、32	0	2,530.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-847,464.65</b>	<b>-190,344.97</b>
减：所得税费用	五、33	3,066.31	238,403.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-850,530.96</b>	<b>-428,747.99</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-850,530.96	-428,747.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-850,530.96</b>	<b>-428,747.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0425	-0.0214
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0425	-0.0214

法定代表人：孟小滨

主管会计工作负责人：于娟

会计机构负责人：于娟

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,859,827.09	20,988,089.52
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	34（1）	7,963,931.62	1,931,573.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,823,758.71</b>	<b>22,919,663.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,800,935.41	26,814,793.92
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		9,509,879.65	2,068,364.69
支付的各项税费		13,791.64	12,159.69
支付其他与经营活动有关的现金	34（2）	6,629,142.96	4,606,581.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,953,749.66</b>	<b>33,501,899.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,129,990.95</b>	<b>-10,582,235.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,579,137.98	1,649,625.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,579,137.98	1,649,625.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,579,137.98	-1,649,625.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,120,000.00	6,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,120,000.00	6,230,000.00
偿还债务支付的现金		16,250,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		972,224.12	86,069.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,222,224.12	86,069.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,897,775.88	6,143,930.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		139,058.37	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		327,705.32	-6,087,931.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,529.30	7,578,460.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,818,234.62	1,490,529.30

法定代表人：孟小滨

主管会计工作负责人：于娟

会计机构负责人：于娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00		0.00		693,755.83	0.00	0.00	0.00	724.73	0.00	268,212.77		20,962,693.33
加：会计政策变更	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	693,755.83	0.00	0.00	0.00	724.73	0.00	268,212.77		20,962,693.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 850,530.96		-850,530.96
（一）综合收益总额											- 850,530.96		-850,530.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>693,755.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>724.73</b>	<b>0.00</b>	<b>582,318.19</b>		<b>20,112,162.37</b>

项目	上期												少数 股 东 权	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

											益	
一、上年期末余额	20,000,000.00	0	0		693,755.83	0.00		0.00	724.73		696,960.76	21,391,441.32
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、本年期初余额	20,000,000.00	0	0		693,755.83	0.00		0.00	724.73		696,960.76	21,391,441.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-428,747.99	-428,747.99
（一）综合收益总额											-428,747.99	-428,747.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>693,755.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>724.73</b>	<b>0.00</b>	<b>268,212.77</b>		<b>20,962,693.33</b>

法定代表人：孟小滨

主管会计工作负责人：于娟

会计机构负责人：于娟

# 江苏中荷花卉股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏中荷花卉股份有限公司（以下简称公司或本公司）原由连云港振兴实业集团有限公司、荷兰 TB 花卉种球有限公司共同出资组建，于 2001 年 10 月 26 日在连云港工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏连总字第 002359 的营业执照，公司成立时注册资本为美元 50 万元。2016 年股权转让后，公司股东变更为连云港振兴实业集团有限公司和连云港兴邦农业开发有限公司，公司持有统一社会信用代码为 91320700731175066M 的营业执照，公司注册地：连云港市海州开发区；法定代表人：孟小滨；注册资本为人民币 2,000.00 万元。

江苏中荷花卉股份有限公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日，向全国中小企业股权转让系统提出了《新三板》挂牌申请，在 11 月 28 日收到同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2017】6831 号），转让方式为协议转让；证券代码：872465、证券简称：中荷花卉。

主要经营活动：种子的生产及销售（按许可证经营）；花卉、鲜切花的种植、销售；花卉新品种开发、研究；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 五、外币业务和外币报表折算

##### （一）外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

#### 六、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （一）金融工具的分类

## 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

## 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额

重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

## 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，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。

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。

## （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 七、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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进行其他债务重组。

## （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### 1. 确定组合的依据

#### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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	5
1~2年	10	10
2~3年	30	30
3~4年	50	50
4~5年	80	80
5年以上	100	100

## （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、农业成本、消耗性生物资产等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出消耗性生物资产采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

## 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 消耗性生物资产和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

## 十、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

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

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

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下

列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶

段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
软件	3	33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十四、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十五、职工薪酬

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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福

利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十六、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）收入确认和具体方法

公司销售的产品主要包括花卉、种球和种苗。公司收入分内销和外销，具体收入确认方法：

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司产品销售收入金额已确定，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能可靠地计量，确认收入的实现。公司根据合同约定通过物流公司发货或自行提货，财务部根据客户提货时签署的销售发货单确认销售收入。

公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认方法为收到国外代理商的代销清单时确认收入。

## 十八、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括

商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	3,012,597.74
应收账款	3,012,597.74		
应收利息		其他应收款	147,411.00
应收股利			
其他应收款	147,411.00		
固定资产	3,621,559.85	固定资产	3,621,559.85
固定资产清理			

在建工程	3,789,322.85	在建工程	3,789,322.85
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	3,751,090.12
应付账款	3,751,090.12		
应付利息			
应付股利		其他应付款	1,031,751.79
其他应付款	1,031,751.79		
管理费用	3,030,733.84	管理费用	2,868,158.84
		研发费用	162,575.00

## (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	免税
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税		15%

### 二、税收优惠及批文

#### 1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。

本公司种植花卉的种球、种苗对外销售，2018年度免征增值税。

#### 2. 企业所得税

公司于2018年11月30日取得高新技术企业证书，证书号GR201832004690，2018年至2020年企业所得税税率为15%。

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,748,294.62	1,490,529.30
其他货币资金	69,940.00	
合计	1,818,234.62	1,490,529.30

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,536,987.75	3,012,597.74
合计	1,536,987.75	3,012,597.74

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

种类	期末数				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,630,918.39	100.00	93,930.64	5.76	1,536,987.75
其中：账龄组合	1,630,918.39	100.00	93,930.64	5.76	1,536,987.75
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,630,918.39	100.00	93,930.64	5.76	1,536,987.75

(续表)

种类	期初数				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,172,424.70	100.00	159,826.96	5.04	3,012,597.74
其中：账龄组合	3,172,424.70	100.00	159,826.96	5.04	3,012,597.74
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,172,424.70	100.00	159,826.96	5.04	3,012,597.74

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,383,223.89	69,161.19	5.00	3,148,310.20	157,415.51	5.00
1-2 年	247,694.50	24,769.45	10.00	24,114.50	2,411.45	10.00
合计	1,630,918.39	93,930.64	5.76	3,172,424.70	159,826.96	5.04

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 65,896.32 元；本期无核销坏账准备。

③应收账款前五名列示

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备金额
MISATO FLOWER TRADING COMPANY	1,152,765.89	1 年以内	70.68	57,638.29
北京东方园林环境股份有限公司	183,580.00	1-2 年	11.26	18,358.00
宿迁市东方园林绿化工程有限公司	69,660.00	1 年以内	4.27	3,483.00
南京雨发农业科技开发有限公司	58,680.00	1 年以内	3.60	2,934.00
苍南日月潭农庄有限公司	46,630.00	1 年以内	2.86	2,331.50
合计	1,511,315.89		92.67	84,744.79

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,272,145.08	100.00	4,327,713.08	100.00
合计	8,272,145.08	100.00	4,327,713.08	100.00

(2) 预付账款的期末余额前五名列示

单位名称	期末金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
佛山靖谿园艺有限公司	5,327,850.00	1 年以内	64.41
Zabo Plant B.V.	918,249.25	1 年以内	11.10
Bloembollenbedrijf Jan de	887,672.78	1 年以内	10.73
湖北壹鸣生物科技有限公司	680,000.00	1 年以内	8.22
P. F. ONINGS B.V.	144,797.60	1 年以内	1.75
合计	7,958,569.63		96.21

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,521.78	147,411.00
合计	146,521.78	147,411.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,312.40	100.00	28,790.62	16.42	146,521.78
其中：账龄组合	175,312.40	100.00	28,790.62	16.42	146,521.78
其他组合					
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	175,312.40	100.00	28,790.62	16.42	146,521.78

(续表)

种类	期初数				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,380.00	100.00	11,969.00	7.51	147,411.00
其中：账龄组合	159,380.00	100.00	11,969.00	7.51	147,411.00
其他组合					
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	159,380.00	100.00	11,969.00	7.51	147,411.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,812.40	4,740.62	5.00	79,380.00	3,969.00	5.00
1-2年	500.00	50.00	10.00	80,000.00	8,000.00	10.00
2-3年	80,000.00	24,000.00	30.00			
合计	175,312.40	28,790.62	16.42	159,380.00	11,969.00	7.51

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 16,821.62 元，本期无核销坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
保证金	174,812.40	80,000.00
备用金	500.00	79,380.00
合计	175,312.40	159,380.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝	保证金	50,000.00	2-3年	28.52	15,000.00
京东	保证金	50,000.00	20,000.00元1年以内, 30,000.00元2-3年	28.52	10,000.00
福州市鼓楼区会计核算中心	保证金	26,630.40	1年以内	15.19	1,331.52
浙江海上花田旅游开发有限公司	保证金	38,794.00	1年以内	22.13	1,939.70
淮安钵池山	保证金	9,388.00	1年以内	5.36	469.40
合计		174,812.40		99.72	28,740.62

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,320.74		90,320.74	113,494.10		113,494.10
在途物资	447,850.20		447,850.20	494,379.20		494,379.20
周转材料	271,269.02		271,269.02	310,497.71		310,497.71
消耗性生物资产	6,034,590.54		6,034,590.54	506,029.76		506,029.76
农业成本	25,253,078.43		25,253,078.43	16,688,130.94		16,688,130.94
合计	32,097,108.93		32,097,108.93	18,112,531.71		18,112,531.71

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	195,237.12	39,792.43
合计	195,237.12	39,792.43

## 7. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,413,573.11	3,621,559.85
固定资产清理		
合计	5,413,573.11	3,621,559.85

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

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	2,865,054.32	418,649.37	11,420.00	868,003.00	4,163,126.69
2. 本期增加金额	235,650.00	2,249,874.31			2,485,524.31
(1) 购置		683,950.00			683,950.00
(2) 在建工程转入	235,650.00	1,565,924.31			1,801,574.31
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,100,704.32	2,668,523.68	11,420.00	868,003.00	6,648,651.00
二、累计折旧					

1. 期初余额	204,135.21	57,595.95	5,760.17	274,075.51	541,566.84
2. 本期增加金额	136,090.12	284,236.20	2,712.25	270,472.48	693,511.05
(1) 计提	136,090.12	284,236.20	2,712.25	270,472.48	693,511.05
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	340,225.33	341,832.15	8,472.42	544,547.99	1,235,077.89
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	2,760,478.99	2,326,691.53	2,947.58	323,455.01	5,413,573.11
2. 期初账面价值	2,660,919.11	361,053.42	5,659.83	593,927.49	3,621,559.85

## 8. 在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	564,926.15	3,789,322.85
工程物资		
合计	564,926.15	3,789,322.85

### (2) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
玻璃温室维修工程				1,602,355.00		1,602,355.00
兰仓创新改造工程				486,935.45		486,935.45
中温室工程				250,000.00		250,000.00
5200 仓改扩建工程				1,450,032.40		1,450,032.40
电商包装间、热交换中心工程	564,926.15		564,926.15			
合计	564,926.15		564,926.15	3,789,322.85		3,789,322.85

#### ② 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算百分比 (%)
				转入固定资产	转入长期待摊费用		
玻璃温室维修工程	2,256,200.00	1,602,355.00	201,983.00		1,804,338.00		102.00
兰仓创新改造工程	486,935.45	486,935.45			486,935.45		100.00
中温室工程	250,000.00	250,000.00			250,000.00		117.00
5200 仓改扩建工程	1,241,533.00	1,450,032.40			1,450,032.40		100.00

新一代 isii 温室环境灌溉控制系统	350,000.00		350,000.00		350,000.00		31.00
电商包装间、热交换中心工程	1,807,298.59		564,926.15			564,926.15	100.00
5200 仓空调采购及安装	469,150.00		469,150.00	469,150.00			100.00
10KV 变配电工程	1,096,774.31		1,096,774.31	1,096,774.31			100.00
种球冷库采购及安装	235,650.00		235,650.00	235,650.00			
合计		3,789,322.85	2,918,483.46	1,801,574.31	4,341,305.85	564,926.15	

(续)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
玻璃温室维修工程	100.00				自筹
兰仓创新改造工程	100.00				自筹
中温室工程	100.00				自筹
5200 仓改扩建工程	100.00				自筹
新一代 isii 温室环境灌溉控制系统	100.00				自筹
电商包装间、热交换中心工程	90.00				自筹
5200 仓空调采购及安装	100.00				自筹
10KV 变配电工程	100.00				自筹
种球冷库采购及安装	100.00				自筹
合计					

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	100,000.00	100,000.00
2. 本期增加金额	79,000.00	79,000.00
(1)购置	79,000.00	79,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	179,000.00	179,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	36,111.11	36,111.11
2. 本期增加金额	46,499.99	46,499.99
(1)计提	46,499.99	46,499.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	82,611.10	82,611.10
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	96,388.90	96,388.90
2. 期初账面价值	63,888.89	63,888.89

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
兰仓创新改造工程	431,516.85	486,935.45	245,957.95		672,494.35
玻璃温室维修工程		1,918,536.00	42,760.98		1,875,775.02
5200 仓改扩建工程		1,827,089.00	366,091.42		1,460,997.58
新一代 isii 温室环境灌溉控制系统		350,000.00	5,833.33		344,166.67
中温室工程		250,000.00	50,000.00		200,000.00
其他摊销	15,000.00	9,790.00	9,241.49		15,548.51
合计	446,516.85	4,842,350.45	719,885.17		4,568,982.13

#### 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,721.26	18,408.19	171,795.96	21,474.50
合计	122,721.26	18,408.19	171,795.96	21,474.50

##### (2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,180,292.88	
合计	1,180,292.88	

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,180,292.88		
合计	1,180,292.88		

#### 12. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	9,100,000.00	6,230,000.00
质押借款	5,000,000.00	
合计	19,100,000.00	6,230,000.00

注：(1) 保证借款情况：详见附注六-3。(3) 关联方担保情况。

(2) 质押借款情况：江苏中荷花卉股份有限公司与交通银行连云港分行签订质押借款5,000,000.00元，由连云港振兴实业集团有限公司提供银行承兑汇票质押。

### 13. 应付票据及应付账款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,508,098.66	3,751,090.12
合计	2,508,098.66	3,751,090.12

#### (2) 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,867,146.92	3,696,740.12
工程款	640,951.74	54,350.00
合计	2,508,098.66	3,751,090.12

②账龄超过1年的重要应付款项:无

### 14. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,847,310.73	280,000.00
合计	6,847,310.73	280,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	816,000.00	7,706,995.34	8,216,995.34	306,000.00
二、离职后福利—设定提存计划		1,292,884.31	1,292,884.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	816,000.00	8,999,879.65	9,509,879.65	306,000.00

#### (2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	6,217,009.89	6,717,009.89	300,000.00
二、职工福利费		121,953.10	121,953.10	
三、社会保险费		587,474.74	587,474.74	
其中: 1. 医疗保险费		476,726.85	476,726.85	
2. 工伤保险费		44,542.75	44,542.75	
3. 生育保险费		66,205.14	66,205.14	
四、住房公积金		740,655.33	740,655.33	

五、工会经费和职工教育经费	16,000.00	39,902.28	49,902.28	6,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	816,000.00	7,706,995.34	8,216,995.34	306,000.00

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,257,289.71	1,257,289.71	
二、失业保险费		35,594.60	35,594.60	
三、企业年金缴费				
合计		1,292,884.31	1,292,884.31	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	76.40	925.20
代扣代缴个人所得税	404.47	877.76
合计	480.87	1,802.96

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,291.66	
应付股利		
其他应付款	4,241,169.47	1,031,751.79
合计	4,254,461.13	1,031,751.79

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,291.66	
合计	13,291.66	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	184,964.45	82,644.00
代垫款项	3,760,940.66	677,933.80
其他	295,264.36	271,173.99
合计	4,241,169.47	1,031,751.79

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	2,000,000.00		400,000.00	1,600,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00		400,000.00	1,600,000.00	

注：明细情况详见附注五-36. 政府补助。

## 19. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
连云港振兴实业集团有限公司	18,000,000.00	90.00			18,000,000.00	90.00
连云港兴邦农业开发有限公司	2,000,000.00	10.00			2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

## 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	693,755.83			693,755.83
合计	693,755.83			693,755.83

## 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	724.73			724.73
合计	724.73			724.73

## 22. 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	268,212.77	696,960.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	268,212.77	696,960.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-850,530.96	-428,747.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-582,318.19	268,212.77

## 23. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,610,703.37	30,952,861.04	22,248,952.48	18,740,734.15
其他业务	140,306.68	164,212.46	31,783.36	10,299.71
合计	35,751,010.05	31,117,073.50	22,280,735.84	18,751,033.86

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
郁金香	5,727,287.80	3,817,263.66	5,416,941.28	3,884,603.61
百合	15,453,485.24	14,001,222.59	5,995,512.58	5,787,291.71
瓶苗、蝴蝶兰	8,132,595.99	7,557,710.56	8,860,363.99	7,112,348.44
切花	5,138,575.31	4,538,434.65	1,195,897.28	1,142,975.48
其他	1,158,759.03	1,038,229.58	780,237.35	813,514.91
合计	35,610,703.37	30,952,861.04	22,248,952.48	18,740,734.15

(3) 主营业务（分出口和国内销售）

区域	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	32,339,997.34	28,110,521.10	21,053,055.20	17,597,758.67
出口销售	3,270,706.03	2,842,339.94	1,195,897.28	1,142,975.48
合计	35,610,703.37	30,952,861.04	22,248,952.48	18,740,734.15

(4) 其他业务收入情况

其他业务类别/产品类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
养护收入	133,415.57	136,364.81		
其他收入	6,891.11	27,847.65	31,783.36	10,299.71
合计	140,306.68	164,212.46	31,783.36	10,299.71

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
MISATO FLOWER TRADING COMPANY	3,270,706.03	9.15
昆明西贝儿花卉有限公司	3,559,058.25	9.96
辛丰	1,660,000.00	4.64
袁秀波	1,663,294.06	4.65
连云港大香农电子商务有限公司	1,571,612.50	4.40
合计	11,724,670.84	32.80

24. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	12,942.84	13,144.00
合计	12,942.84	13,144.00

25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理费	68,946.26	336,444.91
工资	1,159,561.28	501,159.75
广告宣传费	3,014.00	27,099.30
交通费	5,981.00	4,439.00
差旅费	310,824.21	197,193.00
办公费	10,815.00	1,702.00
运输费	505,632.00	281,649.00
折旧	25,680.87	

其他	513,649.37	771,103.78
合计	2,604,103.99	2,120,790.74

## 26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费用	49,500.00	22,900.00
工资	1,829,653.87	1,526,499.00
交通费	2,950.00	1,117.00
差旅费	60,232.00	25,499.00
业务招待费	31,913.00	31,033.00
固定资产折旧	7,304.43	4,866.12
无形资产摊销	46,499.99	33,333.33
其他	1,398,883.15	1,222,911.39
合计	3,426,936.44	2,868,158.84

## 27. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	173,646.00	162,575.00
材料费	221,712.31	
合计	395,358.31	162,575.00

## 28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	985,515.78	86,069.86
减：利息收入	3,977.97	9,644.76
加：汇兑损失（减收益）	-139,058.37	39,062.52
加：手续费支出	70,432.22	6,541.89
加：其他		
合计	912,911.66	122,029.51

## 29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-49,074.70	-17,272.22
合计	-49,074.70	-17,272.22

## 30. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	900,000.00		900,000.00
政府补助退回			
合计	900,000.00		900,000.00

注：明细情况详见附注五-36. 政府补助。

## 31. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	420,000.00	1,530,000.00	420,000.00
(2)新建路改建生产损失补偿款	500,000.00		500,000.00
(3)其他	1,777.34	21,908.92	1,777.34
合计	921,777.34	1,551,908.92	921,777.34

注：政府补助明细情况详见附注五-36. 政府补助。

### 32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,530.00	
合计		2,530.00	

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,066.31	238,403.02
合计	3,066.31	238,403.02

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-847,464.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-127,119.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,294.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,914.78
研发费用加计扣除的影响	-44,477.81
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	177,043.93
所得税费用	3,066.31

### 34. 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	本期金额	上期金额
收到补贴款	1,420,000.00	830,000.00
收到往来款	6,538,176.31	1,090,299.23
收到利息收入	3,977.97	9,644.76
其他	1,777.34	1,630.00
合计	7,963,931.62	1,931,573.99

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

支付往来款	3,438,347.35	230,562.58
支付管理费	1,306,143.24	2,650,234.29
支付研发费用	395,358.31	162,575.00
支付业务差旅等销售费用	1,418,861.84	1,556,667.26
支付财务费用手续费	70,432.22	6,541.89
合计	6,629,142.96	4,606,581.02

### 35. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-850,530.96	-428,747.99
加：资产减值准备	-49,074.70	-17,272.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	693,511.05	398,395.98
无形资产摊销	46,499.99	33,333.33
长期待摊费用摊销	719,885.17	252,056.37
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)		2,530.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	846,457.41	86,069.86
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)	3,066.31	298,274.54
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)	-13,984,577.22	-9,325,916.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,653,302.78	-3,682,347.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,098,074.78	1,801,388.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,129,990.95	-10,582,235.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,818,234.62	1,490,529.30
减：现金的期初余额	1,490,529.30	7,578,460.63

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	327,705.32	-6,087,931.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,818,234.62	1,490,529.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,748,294.62	1,490,529.30
可随时用于支付的其他货币资金	69,940.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,818,234.62	1,490,529.30

### 36. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
挂牌奖励金	与收益相关	420,000.00	营业外收入	420,000.00
苗木补贴	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
出口蝴蝶兰温室设计改造项目	与资产相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计		1,320,000.00		1,320,000.00

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
出口蝴蝶兰温室设计改造项目	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	

### 附注六、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
连云港振兴实业集团有限公司	连云港	综合	38021.30万元	90	90

## 2. 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
连云港市农业发展集团有限公司	母公司控股股东
连云港振兴农业科技有限公司	同一母公司控股
江苏旗美数字电器有限责任公司	同一母公司控股
连云港市农发融资担保有限公司	同一母公司控股
连云港大香农电子商务有限公司	母公司控股股东的子公司

## 3. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏旗美数字电器有限责任公司	采购固定资产	938,300.00	37,675.00

#### 销售商品情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港大香农电子商务有限公司	销售迷你兰绿植	1,571,612.50	

### (2) 关联租赁情况

#### 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
连云港振兴实业集团有限公司	房屋及设备	168,056.00	168,056.00

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
连云港市农业发展集团有限公司	2,000,000.00	2018年1月24日	2019年1月23日	否
连云港市农发融资担保有限公司	2,000,000.00	2018年2月9日	2019年2月8日	否
连云港市农发融资担保有限公司	5,000,000.00	2018年9月19日	2019年3月18日	否
连云港市农发融资担保有限公司	100,000.00	2018年9月19日	2019年9月18日	否
合计	9,100,000.00			

### (4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	会计科目
拆入资金					

连云港振兴农业科技 有限公司	677,933.80	4,672,120.62	1,589,113.76	3,760,940.66	其他应付款
-------------------	------------	--------------	--------------	--------------	-------

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,062,848.00	890,807.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏旗美数字电器有限责任公司	93,830.00	
其他应付款	江苏旗美数字电器有限责任公司	46,915.00	39,450.00
其他应付款	连云港振兴农业科技有限公司	3,760,940.66	677,933.80
合计		3,901,685.66	717,383.80

注：其他应付款—江苏旗美数字电器有限责任公司46,915.00元为公司购置设备的质量保证金。

附注七、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项

附注二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

冲回 2017 年按累计未弥补亏损提取的递延所得税资产 268,338.78 元，因该事项调减本年年初未分配利润 268,338.78 元，调减本年年初递延所得税资产 268,338.78 元；调增上年同期所得税费用 268,338.78 元。

2. 其他事项说明

2016 年 7 月，本公司与佛山美青花卉园艺有限公司签订《成立合资公司协议书》。根据协议规定，双方共同以货币资金出资 180 万元设立连云港香农花卉有限公司（以下简称香农公司），其中本公司出资 126 万元。2016 年 8 月 15 日，经海州区市场监督管理局核准，香农公司正式成立，经营范围：花卉种植、销售及其技术服务。截至 2018 年 12 月 31 日，香农公司实收资本未到位，也未实际运营。

附注三、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,320,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,777.34	补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,821,777.34	
减：所得税影响数	273,266.60	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,548,510.74	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,548,510.74	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(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	-4.14%	-0.0425	-0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.68%	-0.1200	-0.1200

### 附注四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年 4月19 日经第一届七次董事会批准。

董事长：孟小滨

江苏中荷花卉股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

文件存放地点：公司财务办公室