

上海沃施园艺股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 上海沃施园艺股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13044 号

上海沃施园艺股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海沃施园艺股份有限公司（以下简称沃施园艺）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了沃施园艺 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于沃施园艺，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收购中海沃邦交易</b>	
<p>沃施股份于 2018 年 12 月完成重大资产重组，发行股份购买资产取得中海沃邦 23.3% 股权。连同 2018 年 2 月通过子公司西藏沃晋收购的中海沃邦 27.2% 股权，于 2018 年底以分步交易的方式完成合并中海沃邦的交易。合并总成本为 233,389.09 万元，因合并中海沃邦形成的商誉金额为 40,276.43 万元。</p> <p>该项交易涉及较为复杂的企业合并会计处理，包括确定企业合并购买日、合并成本、确定购买日合并取得的各项可辨认资产和负债的公允价值、确定合并商誉等。</p> <p>在确定购买日可辨认资产公允价值时按收益法评估的合同权益和专利技术增值合计 273,490.58 万元，作为无形资产列示。其公允价值的评估涉及现金流预测和折现率等较多的假设和估计。</p> <p>因此我们认为该事项为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收购中海沃邦的股权交易执行的相关审计程序如下：①检查收购协议、有关收购的董事会决议、股东大会决议、工商登记资料等相关文件，检查沃施股份确定合并对价、购买日等会计处理是否正确；②评价沃施股份聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；③评价估值方法及估值模型中所采用的关键假设的合理性；④检查沃施股份管理层编制的商誉计算表，评价收购形成的商誉及无形资产的确认是否符合企业会计准则的要求；⑤评价财务报表中因收购形成的商誉及无形资产的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>沃施股份主要从事园艺用品相关产品的生产和销售。2018 年度，沃施股份确认的营业收入为 33,862.28 万元，主要系园艺用品相关产品出口销售收入。根据沃施股份与国外客户签订的销售合同约定，销售的产品在装运港装运（即货物过装运港船舷）并获取货物承运方出具的提单后，该货物所有权上的主要风险和报酬已转移，因此沃施股份将已办妥海关报关手续并取得电子口岸放行及提单时作为确认出口产品销售收入的时点。由于沃施股份园艺用品相关产品销售业务量大且交易频繁，产生错报的固有风险较高，园艺用品相关产品销售收入是否确认在恰当的会计期间对沃施股份的经营成果影响重大，因此我们将沃施股份的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：①了解、测试销售及收款相关的内部控制制度；②针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、海关报关单据、电子口岸放行记录、货物装船单据，收款单据等；③向本年度主要客户函证销售收入及应收账款金额；④对资产负债表日前后确认的销售收入核对至海关电子口岸放行记录、货物装船单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；⑤分客户和分产品对销售收入及毛利率执行分析程序，判断变动的合理性；⑥采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据。</p>

#### 四、 其他信息

沃施园艺管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沃施园艺 2018 年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。

#### 五、 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，管理层负责评估沃施园艺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃施园艺的财务报告过程。

#### 六、 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，就可能对沃施园艺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沃施园艺不能持续经营。

(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) 就沃施园艺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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十四日

上海沃施园艺股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	271,473,677.13	226,491,854.10
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	(二)	368,973,530.07	138,215,797.93
预付款项	(三)	6,258,626.46	4,721,850.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	22,746,119.34	15,860,713.42
买入返售金融资产			
存货	(五)	45,198,491.73	59,076,240.16
持有待售资产	(六)		10,682,400.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	43,800,028.18	2,805,684.35
<b>流动资产合计</b>		<b>758,450,472.91</b>	<b>457,854,540.21</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	11,000,000.00	10,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(九)	4,025,663.95	4,395,896.83
固定资产	(十)	419,021,877.55	67,886,068.88
在建工程	(十一)	1,144,424,227.18	29,457,445.13
生产性生物资产			
油气资产	(十二)	912,944,779.79	
无形资产	(十三)	2,745,850,942.03	7,676,554.50
开发支出			
商誉	(十四)	396,178,329.78	
长期待摊费用	(十五)	2,224,427.85	767,901.88
递延所得税资产	(十六)	3,199,233.98	1,694,584.09
其他非流动资产	(十七)	58,083,817.10	4,647,333.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,696,953,299.21</b>	<b>127,475,784.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,455,403,772.12</b>	<b>585,330,324.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海沃施园艺股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	159,843,074.46	60,000,000.00
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	（十九）	2,561,848.53	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	493,128,343.43	98,218,292.10
预收款项	（二十一）	1,481,441.40	862,231.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	5,770,504.48	2,201,466.15
应交税费	（二十三）	3,859,414.68	3,424,208.32
其他应付款	（二十四）	1,005,910,547.33	21,110,076.26
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	（二十五）	110,000,000.04	
其他流动负债	（二十六）	265,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,047,555,174.35</b>	<b>185,816,274.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十七）	129,000,000.00	
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	（二十八）	4,607,637.70	
递延收益	（二十九）		631,617.47
递延所得税负债	（十六）	421,016,084.28	
其他非流动负债	（三十）	469,417,850.68	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,024,041,572.66</b>	<b>631,617.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,071,596,747.01</b>	<b>186,447,892.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十一）	61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	1,219,085,395.57	190,290,489.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	5,904,272.62	
盈余公积	（三十四）	15,251,748.65	15,251,748.65
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	135,753,913.00	131,986,068.85
归属于母公司所有者权益合计		1,437,495,329.84	399,028,307.41
少数股东权益		1,946,311,695.27	(145,874.49)
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,383,807,025.11</b>	<b>398,882,432.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,455,403,772.12</b>	<b>585,330,324.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海沃施园艺股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		6,471,879.44	102,541,594.86
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			
应收票据及应收账款	(一)	13,093,585.54	23,439,140.84
预付款项		2,026,547.95	3,344,370.71
其他应收款	(二)	93,101,267.13	87,828,687.48
存货		15,608,612.33	12,427,466.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,481,037.43	122,828.64
<b>流动资产合计</b>		<b>131,782,929.82</b>	<b>229,704,089.24</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,500,000.00	750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,123,881,364.74	64,381,618.82
投资性房地产			
固定资产		89,865,689.22	55,330,258.38
在建工程		342,835.52	29,457,445.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,525,669.39	6,708,532.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		210,103.81	274,882.97
其他非流动资产		477,656,562.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,699,982,224.68</b>	<b>156,902,737.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,831,765,154.50</b>	<b>386,606,826.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海沃施园艺股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		15,539,977.95	8,595,067.01
预收款项		435,569.12	471,187.55
应付职工薪酬		420,738.61	497,005.75
应交税费		244,180.06	80,738.66
其他应付款		180,297,649.48	16,965,865.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		265,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>503,938,115.22</b>	<b>56,609,864.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			631,617.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>631,617.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>503,938,115.22</b>	<b>57,241,482.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,218,741,055.11	189,946,149.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,207,889.65	15,207,889.65
未分配利润		32,378,094.52	62,711,305.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,327,827,039.28</b>	<b>329,365,344.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,831,765,154.50</b>	<b>386,606,826.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海沃施园艺股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		338,622,752.04	384,919,110.52
其中: 营业收入	(三十六)	338,622,752.04	384,919,110.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		377,724,364.18	373,707,713.43
其中: 营业成本	(三十六)	268,266,095.68	294,191,096.14
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	(三十七)	1,747,380.89	1,966,376.76
销售费用	(三十八)	41,652,507.30	36,695,904.99
管理费用	(三十九)	28,986,812.27	27,661,660.07
研发费用	(四十)	15,030,820.32	6,890,324.24
财务费用	(四十一)	16,247,436.28	8,811,026.20
其中: 利息费用		13,129,127.70	2,141,537.50
利息收入		1,188,286.49	1,894,285.37
资产减值损失	(四十二)	5,793,311.44	-2,508,674.97
加: 其他收益	(四十三)	1,678,493.66	502,242.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	71,489,990.53	4,536.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		74,859,840.53	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	(2,561,848.53)	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	8,443,162.45	25,402.29
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		39,948,185.97	11,743,578.57
加: 营业外收入	(四十七)	1,711,604.11	1,072,712.30
减: 营业外支出	(四十八)	224,025.45	1,059.96
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,435,764.63	12,815,230.91
减: 所得税费用	(四十九)	1,889,166.87	6,271,872.85
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,546,597.76	6,543,358.06
(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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,612,844.15	5,814,392.29
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		33,933,753.61	728,965.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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			
七、综合收益总额		39,546,597.76	6,543,358.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,612,844.15	5,814,392.29
归属于少数股东的综合收益总额		33,933,753.61	728,965.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	0.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海沃施园艺股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	34,267,284.92	53,458,746.54
减：营业成本	(四)	24,473,589.68	37,488,441.10
税金及附加		1,090,813.54	930,591.29
销售费用		9,142,866.18	9,451,471.02
管理费用		24,302,345.39	12,228,090.77
研发费用			
财务费用		8,011,550.28	-393,587.74
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		830,657.81	457,683.02
加：其他收益		670,565.47	128,986.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,090,784.55	12,000,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,221,753.66	44,119.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,601,434.28	5,469,163.35
加：营业外收入		190,319.12	
减：营业外支出		12,316.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,423,431.96	5,469,163.35
减：所得税费用		64,779.16	223,435.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,488,211.12	5,245,727.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,488,211.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-28,488,211.12	5,245,727.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.46	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.46	0.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海沃施园艺股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		332,222,846.58	449,194,983.41
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		33,057,650.62	25,460,886.07
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	4,593,718.68	11,087,110.23
经营活动现金流入小计		369,874,215.88	485,742,979.71
购买商品、接受劳务支付的现金		256,139,717.33	301,912,343.86
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		37,377,147.63	41,506,445.55
支付的各项税费		10,263,025.22	11,972,897.60
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	59,645,539.77	49,297,786.48
经营活动现金流出小计		363,425,429.95	404,689,473.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,448,785.93	81,053,506.22
<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		13,468,980.38	4,536.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,317,209.22	19,110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	24,649,956.70	
投资活动现金流入小计		40,436,146.30	19,114,536.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,145,612.97	30,191,369.31
投资支付的现金		504,550,000.00	10,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		544,695,612.97	41,141,369.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		(504,259,466.67)	-22,026,832.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	
取得借款收到的现金		190,843,074.46	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	241,505,000.00	190,000.00
筹资活动现金流入小计		456,848,074.46	150,190,000.00
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,835,119.48	7,019,661.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	18,839,450.94	
筹资活动现金流出小计		117,674,570.42	97,019,661.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		339,173,504.04	53,170,338.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(6,188,903.94)	-1,816,788.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(164,826,080.64)	110,380,223.79
加：期初现金及现金等价物余额		226,491,854.10	116,111,630.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,665,773.46	226,491,854.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海沃施园艺股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		38,286,652.03	76,116,887.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,311,018.81	7,668,508.79
经营活动现金流入小计		40,597,670.84	83,785,396.65
购买商品、接受劳务支付的现金		20,659,729.20	29,789,496.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,172,513.77	9,847,967.39
支付的各项税费		2,102,053.38	7,783.95
支付其他与经营活动有关的现金		22,936,826.71	20,257,860.52
经营活动现金流出小计		53,871,123.06	59,903,108.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,273,452.22	23,882,288.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,300,000.00	
取得投资收益收到的现金			17,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,027,917.78	280,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		102,329,693.52	142,000,000.00
投资活动现金流入小计		109,657,611.30	159,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,875,996.56	23,188,546.64
投资支付的现金		26,550,000.00	16,350,500.00
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		307,739,192.00	135,700,000.00
投资活动现金流出小计		347,165,188.56	175,239,046.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-237,507,577.26	-15,959,046.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		240,130,350.00	26,200,000.00
筹资活动现金流入小计		282,130,350.00	56,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,644,535.00	5,667,536.11
支付其他与筹资活动有关的现金		93,774,500.94	6,165,000.00
筹资活动现金流出小计		127,419,035.94	11,832,536.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		154,711,314.06	44,367,463.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,069,715.42	52,290,705.75
加: 期初现金及现金等价物余额		102,541,594.86	50,250,889.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,471,879.44	102,541,594.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海沃施园艺股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,500,000.00				190,290,489.91				15,251,748.65		131,986,068.85	-145,874.49	398,882,432.92
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	61,500,000.00				190,290,489.91				15,251,748.65		131,986,068.85	-145,874.49	398,882,432.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,028,794,905.66			5,904,272.62			3,767,844.15	1,946,457,569.76	2,984,924,592.19
(一) 综合收益总额											5,612,844.15	33,933,753.61	39,546,597.76
(二) 所有者投入和减少资本					1,028,794,905.66							1,912,523,816.15	2,941,318,721.81
1. 所有者投入的普通股					1,028,794,905.66								1,028,794,905.66
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												1,912,523,816.15	1,912,523,816.15
(三) 利润分配											-1,845,000.00		-1,845,000.00
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											-1,845,000.00		-1,845,000.00
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								5,904,272.62					5,904,272.62
四、本期末余额	61,500,000.00				1,219,085,395.57			5,904,272.62	15,251,748.65		135,753,913.00	1,946,311,695.27	3,383,807,025.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海沃施园艺股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,500,000.00				190,290,489.91				14,727,175.86		131,616,249.35	-874,840.27	397,259,074.85
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	61,500,000.00				190,290,489.91				14,727,175.86		131,616,249.35	-874,840.27	397,259,074.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								524,572.79			369,819.50	728,965.78	1,623,358.07
（一）综合收益总额											5,814,392.29	728,965.78	6,543,358.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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								524,572.79			-5,444,572.79		-4,920,000.00
1. 提取盈余公积								524,572.79			-524,572.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,920,000.00		-4,920,000.00
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													
四、本期末余额	61,500,000.00				190,290,489.91				15,251,748.65		131,986,068.85	-145,874.49	398,882,432.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海沃施园艺股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,500,000.00				189,946,149.45				15,207,889.65	62,711,305.64	329,365,344.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,500,000.00				189,946,149.45				15,207,889.65	62,711,305.64	329,365,344.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,028,794,905.66					-30,333,211.12	998,461,694.54
(一) 综合收益总额										-28,488,211.12	-28,488,211.12
(二) 所有者投入和减少资本					1,028,794,905.66						1,028,794,905.66
1. 所有者投入的普通股					1,028,794,905.66						1,028,794,905.66
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										-1,845,000.00	-1,845,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-1,845,000.00	-1,845,000.00
3. 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											
四、本期期末余额	61,500,000.00				1,218,741,055.11				15,207,889.65	32,378,094.52	1,327,827,039.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海沃施园艺股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,500,000.00				189,946,149.45				14,683,316.86	62,910,150.52	329,039,616.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,500,000.00				189,946,149.45				14,683,316.86	62,910,150.52	329,039,616.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									524,572.79	-198,844.88	325,727.91
（一）综合收益总额										5,245,727.91	5,245,727.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									524,572.79	-5,444,572.79	-4,920,000.00
1. 提取盈余公积									524,572.79	-524,572.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,920,000.00	-4,920,000.00
3. 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											
四、本期期末余额	61,500,000.00				189,946,149.45				15,207,889.65	62,711,305.64	329,365,344.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海沃施园艺股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海沃施园艺股份有限公司(以下简称“公司”)于 2003 年 1 月在上海市闵行区依法登记注册, 2009 年 2 月公司整体变更为股份有限公司, 现法定代表人为吴海林, 公司的企业法人营业执照注册号 310112000393606, 注册地址为上海市闵行区元江路 5000 号。

公司初始注册资本由自然人吴海林、吴海江、吴君亮、吴汝德、吴君美及赵云等六人以货币资金方式出资, 金额为人民币 200 万元, 业经上海达隆会计师事务所验证并出具的“沪达会字(2003)第 009 号”验资报告。

2005 年 3 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东以货币资金方式增加注册资本人民币 500 万元, 其中: 自然人吴海林增资人民币 115 万元, 自然人吴海江增资人民币 115 万元, 自然人吴君亮增资人民币 115 万元, 自然人吴汝德增资人民币 70 万元, 自然人吴君美增资人民币 45 万元, 自然人赵云增资人民币 40 万元, 由此公司的注册资本变更为人民币 700 万元。上述增资事宜业经上海兆信会计师事务所有限公司验证并出具“兆会验(2005)第 20237 号”验资报告。

2007 年 9 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东以货币资金方式增加注册资本人民币 800 万元, 其中: 自然人吴海林增资人民币 184 万元, 自然人吴海江增资人民币 184 万元, 自然人吴君亮增资人民币 184 万元, 自然人吴汝德增资人民币 112 万元, 自然人吴君美增资人民币 72 万元, 自然人赵云增资人民币 64 万元, 由此公司的注册资本变更为人民币 1,500 万元, 上述增资事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字(2007)第 23580 号”验资报告。

2007 年 10 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东以货币资金方式增加注册资本人民币 1,200 万元, 其中: 自然人吴海林增资人民币 276 万元, 自然人吴海江增资人民币 276 万元, 自然人吴君亮增资人民币 276 万元, 自然人吴汝德增资人民币 168 万元, 自然人吴君美增资人民币 108 万元, 自然人赵云增资人民币 96 万元, 故公司的注册资本变更为人民币 2,700 万元, 上述增资事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字(2007)第 23686 号”验资报告。

2008 年 2 月, 根据公司股东会决议, 自然人吴海林、吴海江、吴君亮、吴汝德、吴君美、赵云等 6 位股东将其持有公司的 1%、2%、3%、3%、2%、2% 的股份分别转让给自然人黄梁富、杨哲林、王婕、朱峰、蒋国人、蒋国和、何宝龙、吴小荣、吴新

余、王良勇及楼惠种等 11 人，上述 11 人受让股份比例分别为 1%、2%、1%、2%、1%、2%、1%、1%、1%、0.5%及 0.5%，受让金额分别为 27 万元、54 万元、27 万元、54 万元、27 万元、54 万元、27 万元、27 万元、27 万元、13.50 万元及 13.50 万元。由此公司股东人数增加至 17 人。上述股东变更的事宜已于 2008 年 2 月经上海市闵行区工商行政管理局核准后登记备案。

2008 年 8 月，根据公司第二届董事会第三次会议和修改后的公司章程规定，股东以货币资金方式增加注册资本 1,000 万元，变更后的注册资本为人民币 3,700 万元。本次新增注册资本由新旧股东共同认缴，本次新增股东为喻立忠、王智明、汪滢、李复明和郭友龙等 5 人，本次增加注册资本后，股东为吴海林等 22 个自然人。其中：自然人吴海林增资人民币 178.20 万元，自然人吴海江增资人民币 170.10 万元，自然人吴君亮增资人民币 162 万元，自然人吴汝德增资人民币 89.10 万元，自然人吴君美增资人民币 56.70 万元，自然人赵云增资人民币 48.60 万元，自然人黄梁富增资人民币 8.10 万元，自然人杨哲林增资人民币 16.20 万元，自然人王婕增资人民币 8.10 万元，自然人朱峰增资人民币 16.20 万元，自然人蒋国人增资人民币 8.10 万元，自然人蒋国和增资人民币 16.20 万元，自然人何宝龙增资人民币 8.10 万元，自然人吴小荣增资人民币 8.10 万元，自然人吴新余增资人民币 8.10 万元，自然人楼惠种增资人民币 4.05 万元，自然人王良勇增资人民币 4.05 万元，自然人王智明增资人民币 50 万元，自然人汪滢增资人民币 30 万元，自然人喻立忠增资人民币 40 万元，自然人李复明增资人民币 30 万元，自然人郭友龙增资人民币 40 万元。上述增资事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2008）第 23655 号”验资报告。

2008 年 11 月，根据公司第二届董事会第四次会议和修改后的公司章程规定，股东以货币资金方式增加注册资本 100 万元，变更后的注册资本为人民币 3,800 万元，新增注册资本由新股东-上海厚仁投资管理有限公司认缴，由此公司股东变更为吴海林等 22 个自然人及上海厚仁投资管理有限公司。上述增资事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2008）第 23938 号”验资报告。

根据公司各股东于 2009 年 1 月 3 日签订的《上海沃施园艺用品制造有限公司关于整体变更设立股份有限公司的股东会决议》，以 2008 年 11 月 30 日为基准日，将上海沃施园艺用品有限公司整体变更设立为股份有限公司，经审计截止至 2008 年 11 月 30 日公司的净资产为 46,179,778.43 元，其中折合股本为人民币 38,000,000.00 元，其余 8,179,778.43 元作为公司的资本公积。上海沃施园艺用品有限公司 2008 年 11 月 30 日的全体股东即为上海沃施园艺股份有限公司的全体股东。各股东以其持股比例认购公司股份，共计 38,000,000 股，每股人民币 1.00 元，上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2008）第 24101 号”验资报告。

2012 年 3 月，根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议、股权转让协议和修改后章程的规定，同意公司原股东吴汝德将其所持有公司 2.37% 的股份按每股人民币 7 元的价格转让给上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）；公司原股东蒋国和将其所持有公司 1.85% 的股份，公司原股东蒋国人将其所持有公司 0.92% 的股份，公司股东赵云将其所持有公司 1.32% 的股份，公司原股东何宝龙将其所持有公司 0.92% 的股份，公司原股东吴小荣将其所持有公司 0.92% 的股份，公司原股东王良勇将其所持有公司 0.46% 的股份，按每股人民币 7 元的价格转让给皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）。上述股东变更的事宜已于 2012 年 3 月办理了工商变更登记手续。

2012 年 3 月，根据公司第一次临时股东大会和修改后的公司章程规定，股东以货币资金方式增加注册资本 800 万元，新增注册资本由上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海福涵投资管理合伙企业（有限合伙）、万事利集团有限公司按每股人民币 7 元价格认缴，共计人民币 5,600 万元（注：人民币 800 万元为本次新增注册资本，其余人民币 4,800 万元为资本公积-股本溢价），其中：上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴人民币 2,520.00 万元，上海福涵投资管理合伙企业（有限合伙）认缴人民币 1,540.00 万元，万事利集团有限公司认缴人民币 1,540.00 万元，变更后的注册资本为人民币 4,600 万元，上述增资事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字（2012）第 110906 号”验资报告。

2015 年 6 月，根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1181 号文《关于核准上海沃施园艺股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,500,000.00 股，上述发行新股事项经信会师报字[2015]第 114403 号验资报告验证。

经上述历年的股权转让及增资后，截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股本总额为人民币 6,150 万元。

公司经营范围：农机具、园林机械、园艺用品，家居用品的生产销售，从事货物及技术的进出口业务；蔬菜、花卉种子（苗）批发、零售。（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）。公司主要产品为手工具类园艺用品、灌溉类园艺用品、装饰类园艺用品、机械类园艺用品及其他园艺产品。

公司注册地及总部办公地：上海市闵行区元江路 5000 号。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海益森园艺用品有限公司
台州沃施园艺用品有限公司
上海沃施艺术发展有限公司
上海沃施绿化工程有限公司
宁国沃施园艺有限公司
海南沃施园艺艺术发展有限公司
上海沃施实业有限公司
廊坊沃枫生态工程建设有限公司
西藏沃施生态产业发展有限公司
上海沃施园艺科技有限公司
西藏沃晋能源发展有限公司
上海沃施生物科技有限公司
北京中海沃邦能源投资有限公司
山西中海沃邦能源有限公司
新疆中海沃邦科技发展有限公司
山西中海沃邦燃气有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体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、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。



## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项年末余额前五位

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款、预付账款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款比例(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资、备品备件等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法

### **(十一) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （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。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （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。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。



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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.714-9.5
油气集输设施	年限平均法	14		7.14
道路	年限平均法	20		5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.5-
模具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公及其他设备	年限平均法	3-6	0-5	15.83-33.33
固定资产装修	年限平均法	5		20

## (十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 油气资产

### 1、 油气资产的计价方法

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。钻井勘探成本在确定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在确定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济

可采储量的,如果该井已发现足够数量的储量,但要确定其是否属于探明经济可采储量,还需要实施进一步的勘探活动,并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则计入当期损益。油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

## 2、对油气资产弃置义务的估计

公司对油气资产未来的拆除费用的估计是考虑了当地条件、预期的拆除方法,参考了工程师的估计后进行的,按照现值计算确定了油气资产原值的金额和相应的预计负债。公司在油气资产的使用寿命内的每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。

## 3、油气资产的折耗

油气资产的资本化成本按产量法以产量和对应的探明已开发经济可采储量为基础进行摊销。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命(年)	依 据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权年限	在受益期限内按直线法摊销
软件使用权	5	预计通常使用年限	在受益期限内按直线法摊销
专有技术	5	预计通常受益年限	在受益期限内按直线法摊销
合同权益	18	合同剩余期限	在受益期限内按产量法摊销

每年度终了,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。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

### (十九) 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、油气资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

租入固定资产改良支出在经营性租入固定资产的租赁期限内平均摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 设定提存计划的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 销售产品收入确认和计量原则

#### (1) 销售产品收入确认和计量的总体原则

公司已将产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，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认产品销售收入实现。

#### (2) 公司销售产品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A、对于销往国内大型超市的园艺用品，根据合同相关约定，大型超市收到货物并经验收合格后即在物流平台上通知公司该等货物已验收合格，此时，所售产品所有权上的主要风险和报酬转移至购货方，故公司以该时点作为营业收入确认时点。

B、对于销售给经销商的园艺用品，根据合同相关约定，购货方在提取货物及在公司所开具的销售出库单上签字确认时，所售产品所有权上的主要风险和报酬转移至购货方，故公司以该时点作为营业收入确认时点。

C、对于以零售方式销售的产品，在商品已经发出并收到货款或已获取收款凭证时确认产品销售收入。

D、对于以委托代销方式销售的产品：根据合同相关约定，公司销售产品风险报酬转移时点为收取代销方出具的委托代售清单并经双方确认后，确认产品营业收入。

E、对于国外销售的园艺用品类相关产品，根据与国外客户签订销售合同的约定，销售的产品在装运港装运（即货物过装运港船舷）并获取船务公司所出具的提单后，该货物所有权上的主要风险和报酬就已转移，因此根据获取的海关报关单和提单在电子口岸放行日确认产品销售收入。

F、公司提供绿化工程劳务的营业收入确认原则和方法如下：

①公司绿化工程承建项目在报告期内已完工项目的劳务收入，以工程达到完工状态并经委托方或委托方指定的验收单位验收完毕之日，作为营业收入的确认时点。

②公司绿化工程承建项目在报告期内未完工项目的劳务收入，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

G、公司天然气销售的营业收入确认原则和方法如下：

公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售天然气，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

公司生产销售天然气，公司将天然气按照协议合同规定输送至约定交货点，由买方计量确认后，确认收入。购买方在确认接收后具有自行销售天然气的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。



## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。

(2) 关于公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司让渡资产使用权收入均为租赁收入，系公司将生产经营用厂房租赁给承租方而收取的资产使用费用。

(3) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关租赁合同约定的收费时间、金额和方法计算确定各期租赁收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 368,973,530.07 元，上期金额 138,215,797.93 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 493,128,343.43 元，上期金额 98,218,292.10 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 38,829,533.04 元，上期金额 41,876.39 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 15,030,820.32 元，上期金额 6,890,324.24 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>对公司财务报表无影响。</p>

### 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更事项

## (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

### 1、 煤层气产品分成合同

2009 年 8 月和 2015 年 12 月，公司与中石油煤层气有限公司分别签署了《山西省石楼西地区煤层气资源合作合同》和《山西省石楼西地区煤层气资源开采合作合同》的修改协议（永和 18 井开发补充协议），约定由作业者（公司）投资进行勘探，承担全部勘探风险。在发现商业性油气田后，由作业者同资源方（中石油煤层气有限公司）按照约定比例共同投资合作开发，作业者负责开发和生产作业，并按照约定比例分享油气产品生产销售收益。

## 2、 天然气储量的估计

公司天然气储量变化（包含证实的已开发储量变化），将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。储量的估计需根据情况作出调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括合同期限、技术进步或开发方案。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
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	11、13、16、17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9、15、25
资源税	按应税销售额计缴； 按产品分成合同中约定，中石油煤层气有限公司按照应税销售额统一计提并缴纳	4.80、4.91

### 不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海沃施园艺股份有限公司	15
上海益森园艺用品有限公司	25
台州沃施园艺用品有限公司	25
上海沃施艺术发展有限公司	25
上海沃施绿化工程有限公司	25
宁国沃施园艺有限公司	25
海南沃施园艺艺术发展有限公司	25
上海沃施实业有限公司	15
廊坊沃枫生态工程建设有限公司	25
西藏沃施生态产业发展有限公司	9
上海沃施园艺科技有限公司	25
西藏沃晋能源发展有限公司	9
上海沃施生物科技有限公司	25
北京中海沃邦能源投资有限公司	15
山西中海沃邦能源有限公司	25
新疆中海沃邦科技发展有限公司	25
山西中海沃邦燃气有限公司	25

## (二) 税收优惠

- 1、公司于 2017 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201731003038，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。
- 2、公司子公司上海沃施实业有限公司于 2018 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201831000465，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。
- 3、公司子公司北京中海沃邦能源投资有限公司于 2018 年 9 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811003459，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,378.28	27,914.66
银行存款	61,643,842.43	226,459,402.79
其他货币资金	209,812,456.42	4,536.65
合计	271,473,677.13	226,491,854.10

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	209,807,903.67	

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	59,400,000.00	
应收账款	309,573,530.07	138,215,797.93
合计	368,973,530.07	138,215,797.93

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,400,000.00	

### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,400,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,270,000.00	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	327,238,534.24	99.65	17,665,004.17	5.40	309,573,530.07	146,001,657.50	99.24	7,785,859.57	5.33	138,215,797.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,161,294.80	0.35	1,161,294.80	100.00		1,119,202.17	0.76	1,119,202.17	100.00	
合计	328,399,829.04	100.00	18,826,298.97		309,573,530.07	147,120,859.67	100.00	8,905,061.74		138,215,797.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	310,259,440.34	15,512,972.02	5.00
1 至 2 年	15,379,612.01	1,537,961.20	10.00
2 至 3 年	1,407,729.91	422,318.97	30.00
3 年以上	191,751.98	191,751.98	100.00
合计	327,238,534.24	17,665,004.17	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款

应收帐款	期末余额			计提理由
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)	
销售款	1,161,294.80	1,161,294.80	100.00	可收回性存在较大疑问

(2) 本期增加的坏账准备金额 9,921,237.23 元。

项目	坏账准备金额
本年计提坏账准备	2,514,677.48
因非同一控制合并增加坏账准备	7,406,559.75
合计	9,921,237.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中石油煤层气有限公司	148,131,195.05	45.11	7,406,559.75
Dollar General Global Sourcing Limited	44,334,202.47	13.50	2,216,710.12
HARBOR FREIGHT TOOLS	20,034,012.15	6.10	1,001,700.61
Family Dollar	19,528,980.29	5.95	976,449.01
AUCHAN SNC O.I.A	12,917,198.59	3.93	645,859.93
合计	244,945,588.55	74.59	12,247,279.43

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司子公司北京中海沃邦能源投资有限公司将应收中石油煤层气有限责任公司款项用于向昆仑银行股份有限公司西安分行长期借款 6400 万元的质押。



(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,145,543.24	98.19	4,368,687.48	92.52
1 至 2 年	45,531.45	0.73	353,162.65	7.48
2 至 3 年	67,551.77	1.08		
合计	6,258,626.46	100.00	4,721,850.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
上海上齐设计装饰工程有限公司	1,200,000.00	19.17
上海修玉影业有限公司	1,000,000.00	15.98
无锡市新菊电动工具有限公司	731,173.74	11.68
仙居县厚德工具厂	533,606.01	8.53
北京英赫世纪置业有限公司	449,763.60	7.19
合计	3,914,543.35	62.55

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,746,119.34	15,860,713.42
合计	22,746,119.34	15,860,713.42

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	22,746,119.34	91.65			22,746,119.34	15,860,713.42	88.53			15,860,713.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,073,084.09	8.35	2,073,084.09	100.00		2,055,832.21	11.47	2,055,832.21	100.00	
合计	24,819,203.43	100.00	2,073,084.09		22,746,119.34	17,916,545.63	100.00	2,055,832.21		15,860,713.42

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	22,746,119.34		

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
往来款	2,073,084.09	2,073,084.09	100.00	可收回性存在较大疑问

(2) 本期计提坏账准备 24,810.28 元。本期核销其他应收款 7,558.40 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	17,027,289.31	12,805,937.27
应收拆迁补偿收入	700,000.00	
押金保证金	1,582,997.87	1,231,841.60
备用金	3,161,184.18	1,411,609.81
往来款	2,347,732.07	2,467,156.95
合计	24,819,203.43	17,916,545.63

(4) 期末大额的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国国家税务总局	出口退税款	17,027,289.31	1 年以内	68.61	
上海松江经济技术开发 建设集团有限公司	应收拆迁补偿收入	700,000.00	1 年以内	2.82	
合计		17,727,289.31		71.43	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,374,222.91		4,374,222.91	8,436,919.19		8,436,919.19
在产品	5,343,905.82		5,343,905.82	2,115,398.13		2,115,398.13
产成品	19,713,756.73	1,159,813.26	18,553,943.47	11,920,932.80		11,920,932.80
备品备件	2,812,650.10		2,812,650.10			
委托加工物资	202,618.63		202,618.63	506,730.32		506,730.32
发出商品	2,617,561.49		2,617,561.49	1,382,534.44		1,382,534.44
工程施工	3,586,835.93		3,586,835.93	28,532,918.50		28,532,918.50
半成品	7,706,753.38		7,706,753.38	6,180,806.78		6,180,806.78
合计	46,358,304.99	1,159,813.26	45,198,491.73	59,076,240.16		59,076,240.16

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		1,159,813.26				1,159,813.26

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		5,346,442.87
划分为持有待售的处置组中的资产		5,335,957.25
合计		10,682,400.12

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	22,742,481.93	1,338,020.13
待抵扣增值税	21,057,546.25	1,413,432.07
其他预缴税款		54,232.15
合计	43,800,028.18	2,805,684.35

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	11,000,000.00		11,000,000.00	10,950,000.00		10,950,000.00

**2、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海瑞驰曼商业保理有限公司	750,000.00	750,000.00		1,500,000.00					15.00	
上海溱薰农业科技有限公司	5,700,000.00	3,800,000.00		9,500,000.00					19.00	
宁波耐曲尔股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,500,000.00		4,500,000.00							
合计	10,950,000.00	4,550,000.00	4,500,000.00	11,000,000.00						

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	4,850,066.30	4,442,101.38	9,292,167.68
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,850,066.30	4,442,101.38	9,292,167.68
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	3,721,828.09	1,174,442.76	4,896,270.85
(2) 本期增加金额	271,212.96	99,019.92	370,232.88
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,993,041.05	1,273,462.68	5,266,503.73
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	857,025.25	3,168,638.70	4,025,663.95
(2) 年初账面价值	1,128,238.21	3,267,658.62	4,395,896.83

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司将原值 4,850,066.30 元的房屋建筑物抵押，用于子公司益森园艺用品有限公司向上海农商银行颀桥支行借款 3300 万元的担保。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	419,021,877.55	67,886,068.88
固定资产清理		
合计	419,021,877.55	67,886,068.88

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	模具	机械设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	油气集输设备	道路	合计
<b>1. 账面原值</b>									
(1) 年初余额	42,235,701.35	42,176,121.10	20,092,294.69	6,316,109.75	9,129,456.62	1,348,720.72			121,298,404.23
(2) 本期增加金额	93,753,519.76	1,265,750.03	25,832,011.66	5,632,041.66	3,399,503.83		200,986,990.96	32,798,381.71	363,668,199.61
—购置		457,096.01	615,989.33	373,202.15	147,211.46				1,593,498.95
—在建工程转入	55,784,874.15	808,654.02	16,962,548.69						73,556,076.86
—企业合并增加	37,968,645.61		8,253,473.64	5,258,839.51	3,252,292.37		200,986,990.96	32,798,381.71	288,518,623.80
(3) 本期减少金额			3,686,631.09		347,342.38				4,033,973.47
(4) 期末余额	135,989,221.11	43,441,871.13	42,237,675.26	11,948,151.41	12,181,618.07	1,348,720.72	200,986,990.96	32,798,381.71	480,932,630.37
<b>2. 累计折旧</b>									
(1) 年初余额	10,409,341.46	18,616,027.19	12,099,728.54	4,213,174.00	7,183,748.43	620,389.38			53,142,409.00
(2) 本期增加金额	1,225,583.76	3,372,649.14	1,267,380.13	2,265,599.10	1,111,063.15	181,008.95			9,423,284.22
—计提	1,225,583.76	3,372,649.14	1,267,380.13	678,516.10	488,748.15	181,008.95			7,213,886.22
—企业合并增加				1,587,083.00	622,315.00				2,209,398.00
(3) 本期减少金额			2,869,625.03		149,252.14				3,018,877.17
(4) 期末余额	11,634,925.22	21,988,676.33	10,497,483.64	6,478,773.10	8,145,559.44	801,398.33			59,546,816.05
<b>3. 减值准备</b>									
(1) 年初余额		269,926.35							269,926.35
(2) 本期增加金额		2,094,010.42							2,094,010.42
(3) 本期减少金额									
(4) 期末余额		2,363,936.77							2,363,936.77
<b>4. 账面价值</b>									
(1) 期末账面价值	124,354,295.89	19,089,258.03	31,740,191.62	5,469,378.31	4,036,058.64	547,322.39	200,986,990.96	32,798,381.71	419,021,877.55
(2) 年初账面价值	31,826,359.89	23,290,167.56	7,992,566.15	2,102,935.75	1,945,708.19	728,331.34			67,886,068.88

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，未办妥不动产权证的房屋建筑物原值为 95,946,938.02 元。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，公司将原值 1,517,147.58 元的房屋建筑物抵押，用于子公司上海益森园艺用品有限公司向上海农商银行颀桥支行借款 3300 万元的担保。



(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,097,035,566.25	29,457,445.13
工程物资	47,388,660.93	
合计	1,144,424,227.18	29,457,445.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼项目				25,723,511.61		25,723,511.61
模具研发	342,835.52		342,835.52	3,733,933.52		3,733,933.52
气井建设项目	908,407,773.19		908,407,773.19			
集气站建设项目	110,961,129.65		110,961,129.65			
输气管线建设项目	42,189,110.52		42,189,110.52			
配套设施	30,699,099.45		30,699,099.45			
道路建设	4,182,736.47		4,182,736.47			
沃施车间改造项目	252,881.45		252,881.45			
合计	1,097,035,566.25		1,097,035,566.25	29,457,445.13		29,457,445.13

**3、 在建工程项目本期变动情况**

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发大楼项目	25,723,511.61	30,061,362.54	55,784,874.15		
模具研发	3,733,933.52	216,211.95	808,654.02	2,798,655.93	342,835.52
气井建设项目		908,407,773.19			908,407,773.19
集气站建设项目		110,961,129.65			110,961,129.65
输气管线建设项目		42,189,110.52			42,189,110.52
配套设施		30,699,099.45			30,699,099.45
自动化仓储项目		16,962,548.69	16,962,548.69		
道路建设		4,182,736.47			4,182,736.47
沃施车间改造项目		252,881.45			252,881.45
合计	29,457,445.13	1,143,932,853.91	73,556,076.86	2,798,655.93	1,097,035,566.25

#### 4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	28,008,775.56		28,008,775.56			
专用设备	19,379,885.37		19,379,885.37			
合计	47,388,660.93		47,388,660.93			

#### (十二) 油气资产

项目	井及相关设施
1. 账面原值	
(1) 年初余额	
(2) 本期企业合并增加金额	912,944,779.79
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	912,944,779.79
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	912,944,779.79
(2) 年初账面价值	

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专用技术	合同权益	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	9,437,917.02	1,028,710.16	200,000.00		10,666,627.18
(2) 本期增加金额		4,071,410.28	24,705,800.00	2,710,000,000.00	2,738,777,210.28
—购置		1,481,410.28			1,481,410.28
—企业合并增加		2,590,000.00	24,705,800.00	2,710,000,000.00	2,737,295,800.00
(3) 本期减少金额	243,077.57	31,538.46			274,616.03
(4) 期末余额	9,194,839.45	5,068,581.98	24,905,800.00	2,710,000,000.00	2,749,169,221.43
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 年初余额	2,151,821.80	638,250.88	200,000.00		2,990,072.68
(2) 本期增加金额	191,335.88	226,747.93			418,083.81
(3) 本期减少金额	58,338.63	31,538.46			89,877.09
(4) 期末余额	2,284,819.05	833,460.35	200,000.00		3,318,279.40
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	6,910,020.40	4,235,121.63	24,705,800.00	2,710,000,000.00	2,745,850,942.03
(2) 年初账面价值	7,286,095.22	390,459.28			7,676,554.50

### (十四) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
北京中海沃邦能源投资有限公司		396,178,329.78		396,178,329.78

#### 2、 商誉减值计提情况

本年度未计提商誉减值准备。

### 3、 商誉所在资产组的相关信息

商誉所在的资产组为北京中海沃邦能源投资有限公司的经营性资产，即固定资产、在建工程、油气资产、无形资产和长期待摊费用等。

### 4、 说明商誉减值测试过程

商誉减值测试过程为：计算商誉所在的资产组的未来现金流量现值；与包含整体商誉的资产组的公允价值进行比较；如相关资产组的未来现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值测试具体过程如下：

项目	北京中海沃邦能源投资有限公司
商誉账面余额 ①	396,178,329.78
商誉减值准备余额 ②	-
商誉的账面价值 ③=①-②	396,178,329.78
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④	388,333,214.34
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	784,511,544.12
资产组的公允价值 ⑥	5,139,248,413.71
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	5,923,759,957.83
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	6,903,000,000.00
商誉减值损失 ⑨=⑧-⑦（⑨>0，⑨=0）	-

### 5、 商誉减值测试的影响

经减值测试，商誉不存在减值的情况。

### (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	767,901.88	2,224,427.85	767,901.88		2,224,427.85

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	19,417,798.88	3,669,755.81	7,511,357.66	1,694,584.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值调整	2,561,848.53	640,462.13		
预计负债	4,607,637.70	691,145.66		
合计	26,587,285.11	5,001,363.60	7,511,357.66	1,694,584.09

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,590,101.04	388,515.16		
油气资产折耗差异	81,091,511.09	12,163,726.66		
非同一控制企业合并资产评估增值	2,735,106,480.51	410,265,972.08		
合计	2,818,788,092.64	422,818,213.90		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,802,129.62	3,199,233.98		
递延所得税负债	1,802,129.62	421,016,084.28		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程物资采购款	37,523,514.55	
征地补偿金	14,507,621.21	
预付工程款	4,614,534.34	
预付购买设备款	1,438,147.00	4,647,333.47
合计	58,083,817.10	4,647,333.47

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	84,843,074.46	40,000,000.00
信用借款	42,000,000.00	20,000,000.00
抵押	33,000,000.00	
合计	159,843,074.46	60,000,000.00

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期结汇交易	2,561,848.53	

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	351,949,412.70	
应付账款	141,178,930.73	98,218,292.10
合计	493,128,343.43	98,218,292.10

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	351,949,412.70	

2、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	137,157,204.15	94,348,217.14
1-2 年	1,517,293.03	1,681,975.56
2-3 年	599,556.95	867,773.30
3 年以上	1,904,876.60	1,320,326.10
合计	141,178,930.73	98,218,292.10

(二十一) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,154,579.30	508,220.48
1-2 年	61,338.71	161,069.72
2-3 年	125,720.54	160,288.54
3 年以上	139,802.85	32,653.03
合计	1,481,441.40	862,231.77

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,194,219.03	33,555,821.22	4,439,179.80	34,504,197.79	5,685,022.26
离职后福利-设定提存计划	7,247.12	3,682,729.73	85,482.20	3,689,976.83	85,482.22
合计	2,201,466.15	37,238,550.95	4,524,662.00	38,194,174.62	5,770,504.48

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	968,949.84	29,521,829.83	4,189,860.98	29,859,207.39	4,821,433.26
(2) 职工福利费	19,600.00	1,335,095.40		1,354,695.40	
(3) 社会保险费	4,487.63	2,095,907.41	81,871.99	2,100,395.04	81,871.99
其中：医疗保险费	3,432.78	1,680,470.74	83,172.05	1,683,903.52	83,172.05
工伤保险费	361.82	68,359.71	5,483.29	68,721.53	5,483.29
生育保险费	211.46	174,338.80	-6,783.35	174,550.26	-6,783.35
其他	481.57	172,738.16		173,219.73	
(4) 住房公积金		861,385.40		861,385.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,201,181.56	-258,396.82	167,446.83	328,514.56	781,717.01
合计	2,194,219.03	33,555,821.22	4,439,179.80	34,504,197.79	5,685,022.26



### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,092.02	3,584,052.55	81,408.00	3,591,144.55	81,408.02
失业保险费	155.10	98,677.18	4,074.20	98,832.28	4,074.20
合计	7,247.12	3,682,729.73	85,482.20	3,689,976.83	85,482.22

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	711,664.52	2,331,818.08
企业所得税	1,642,329.85	545,504.34
个人所得税	801,308.09	152,266.03
城市维护建设税	95,205.44	90,913.74
房产税	155,844.13	17,510.66
教育费附加	41,795.19	125,409.74
印花税	396,406.37	152.39
河道管理费	14,861.09	14,902.17
土地使用税		145,712.00
其他		19.17
其他	3,859,414.68	3,424,208.32

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	7,732,033.91	41,876.39
应付股利	24,511,563.81	
其他应付款	973,666,949.61	21,068,199.87
合计	1,005,910,547.33	21,110,076.26

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	551,149.30	41,876.39
短期借款应付利息	193,320.61	
借款利息	6,987,564.00	
合计	7,732,033.91	41,876.39

## 2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付中海沃邦少数股东股利	24,511,563.81	

## 3、 其他应付款

### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	655,683,434.09	
应付工程材料款	43,883,140.79	
应付资金拆借款及其他	50,100,374.73	21,068,199.87
应付股权收购款	224,000,000.00	
合计	973,666,949.61	21,068,199.87

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	110,000,000.04	

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
对外借款（注 1）	255,000,000.00	
股东借款（注 2）	10,000,000.00	
合计	265,000,000.00	

注 1：2018 年 9 月 14 日，公司与江苏济川控股集团有限公司签订借款协议，借款 2.55 亿元，用于支付北京中海沃邦能源投资有限公司股权转让款，借款期限一年，借款年利息为 9%。公司子公司沃晋能源发展有限公司将其持有的北京中海沃邦能源投资有限公司 27.2% 股权质押于江苏济川控股集团有限公司，用于该项借款的担保。

注 2：2018 年 11 月 20 日，公司实际控制人吴海林、吴君美分别向公司提供借款人民币 600 万元和 400 万元。借款期限一年，借款年利率为 8.32%。见附注九（四）4。

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	95,000,000.00	
抵押及保证借款	34,000,000.00	
合计	129,000,000.00	

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
资产弃置义务	4,607,637.70		天然气井弃置费用

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	631,617.47		631,617.47	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
新型轻型容器研发技 术集成与工程示范	631,617.47		631,617.47			与收益相关

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
嘉屹融资租赁有限公司借款利息	10,493,150.68	
西藏科坚企业管理有限公司借款	458,924,700.00	
合计	469,417,850.68	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	61,500,000.00						61,500,000.00

**(三十二) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	190,290,489.91			190,290,489.91
其他资本公积		1,028,794,905.66		1,028,794,905.66
合计	190,290,489.91	1,028,794,905.66		1,219,085,395.57

注：根据公司第四届董事会第二次会议和 2018 年第三次临时股东大会决议，并经 2018 年 12 月 25 日中国证券监督管理委员会“证监许可（2018）2152 号”《关于核准上海沃施园艺股份有限公司向山西汇景企业管理咨询有限公司等发行股份购买资产的批复》的批准，公司通过非公开发行 23,197,673.00 股股份，作价 598,500,000.00 元购买山西汇景企业管理咨询有限公司、山西瑞隆天成商贸有限公司、博睿天晟（北京）投资有限公司合计持有的北京中海沃邦能源投资有限公司 13.30% 的股权；通过非公开发行 17,267,439.00 股股份，作价 445,500,000.00 元，购买自然人於彩君、桑康乔、许吉亭合计持有的宁波耐曲尔股权投资合伙企业 99% 股权，进而间接持有中海沃邦 10% 的股权。公司于 2018 年 12 月 28 日完成了本次交易的标的资产北京中海沃邦能源投资有限公司的股权过户手续及相关工商变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未完成上述股份的发行，因此将发行股份的作价合计 1,044,000,000.00 元，扣除应确认的承销费等中介费用 15,205,094.34 元后的净额 1,028,794,905.66 元全部计入资本公积。

2019 年 2 月 26 日，上述新增股份完成发行并上市，上述其他资本公积中 40,465,112.00 元计入新增股本，988,329,793.66 元计入股本溢价，公司新增股份发行情况详见本附注“十一（二）其他资产负债表日后事项说明”。

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期合并增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,904,272.63		5,904,272.63

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,251,748.65			15,251,748.65

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	131,986,068.85	131,616,249.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,612,844.15	5,814,392.29
减：提取法定盈余公积		524,572.79
应付普通股股利	1,845,000.00	4,920,000.00
期末未分配利润	135,753,913.00	131,986,068.85

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,718,056.64	266,209,449.22	376,162,240.11	292,464,282.92
其他业务	5,904,695.40	2,056,646.46	8,756,870.41	1,726,813.22
合计	338,622,752.04	268,266,095.68	384,919,110.52	294,191,096.14

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,227.06	245,892.69
教育费附加	118,845.92	227,070.71
印花税	293,142.41	165,895.94
车船税	1,500.00	1,500.00
房产税	929,023.43	835,399.88
土地使用税	243,451.20	476,699.20
河道管理费	-41.08	7,002.25
水利基金	3,231.95	6,916.09
合计	1,747,380.89	1,966,376.76

**(三十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输及包装费用	15,596,754.06	12,752,982.12
工资薪金	7,056,921.00	6,904,548.95
市场支持费	9,658,212.28	8,854,997.19
展位费	1,736,586.42	1,682,192.10
差旅费	1,987,009.33	2,071,711.46
检测费	1,198,666.66	1,162,235.69
仓储租赁费	1,526,097.04	
其他	2,892,260.51	3,267,237.48
合计	41,652,507.30	36,695,904.99

**(三十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	15,091,528.50	14,984,953.41
差旅费	2,345,757.11	1,845,124.25
折旧费	1,760,216.91	1,174,462.47
办公费	789,827.61	2,386,348.53
中介费	3,658,100.26	
其他	5,341,381.88	7,270,771.41
合计	28,986,812.27	27,661,660.07

**(四十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,883,226.42	3,391,318.98
委外研究开发费	3,204,207.21	542,057.10
材料、燃料和动力	3,319,648.95	304,066.93
折旧	756,309.76	1,363,397.89
其他	867,427.98	1,289,483.34
合计	15,030,820.32	6,890,324.24

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,129,127.70	2,141,537.50
减：利息收入	1,188,286.49	1,894,285.37
汇兑损益	2,976,905.84	7,982,268.66
其他	1,329,689.23	581,505.41
合计	16,247,436.28	8,811,026.20

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,539,487.76	-2,778,601.32
存货跌价损失	1,159,813.26	
固定资产减值损失	2,094,010.42	269,926.35
合计	5,793,311.44	-2,508,674.97

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展财政补助	813,662.50		与收益相关
新型轻型容器研发技术集成与工程示范补助	631,617.47		与收益相关
外经贸发展补助	114,265.69	214,599.03	与收益相关
上海市名牌补贴	80,000.00		与收益相关
稳岗补贴	19,486.00		与收益相关
教育费附加职培补贴	13,182.00	48,986.52	与收益相关
专利工作试点示范奖励	6,280.00	60,000.00	与收益相关
商务委员会补助		158,657.00	与收益相关
基地考核运维费补贴		20,000.00	与收益相关
合计	1,678,493.66	502,242.55	

**(四十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,859,840.53	
远期结汇交易投资收益	-3,369,850.00	
国债逆回购收益		4,536.65
合计	71,489,990.53	4,536.65

**(四十五) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,561,848.53	

**(四十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	7,227,901.39	25,402.29	7,227,901.39
处置无形资产利得	1,215,261.06		1,215,261.06
合计	8,443,162.45	25,402.29	8,443,162.45

**(四十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	128,860.20	1,012,762.30	128,860.20
政府补助	1,382,950.00		1,382,950.00
其他	199,793.91	59,950.00	199,793.91
合计	1,711,604.11	1,072,712.30	1,711,604.11

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁国市经济技术开发区财政局销售不动产税款返还	1,208,100.00		与收益相关
宁国市经济技术开发区财政局政策奖励	174,850.00		与收益相关
合计	1,382,950.00		



(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	211,708.65	1,053.82	211,708.65
其他	12,316.80	6.14	12,316.80
合计	224,025.45	1,059.96	224,025.45

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,393,816.76	4,043,243.98
递延所得税费用	-1,504,649.89	2,228,628.87
合计	1,889,166.87	6,271,872.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,435,764.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,215,364.70
子公司适用不同税率的影响	-4,559,246.33
调整以前期间所得税的影响	20,641.73
非应税收入的影响	-5,885,915.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,238.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-284,424.17
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	7,265,327.53
研发费用加计扣除	-1,307,819.71
所得税费用	1,889,166.87

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	1,188,286.49	1,894,285.37
收政府补助	2,483,726.19	7,183,397.74
收回保证金	582,296.00	2,009,427.12
押金收回	336,410.00	
其他	3,000.00	
合计	4,593,718.68	11,087,110.23

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的展览会摊位费	1,736,586.42	1,682,192.10
支付的运输费及包装费	15,596,754.06	12,871,415.88
支付的市场支持费	11,593,701.77	8,926,783.83
支付的差旅费	4,332,766.44	3,916,835.71
支付的办公费	789,827.61	2,630,012.34
支付的修理费		372,037.62
支付的产品研发费	9,178,806.40	10,054,552.03
支付仓储租赁费	1,526,097.04	
支付中介费	3,658,100.26	
支付其他费用	11,232,899.77	8,843,956.97
合计	59,645,539.77	49,297,786.48

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并宁波耐曲尔股权投资合伙企业增加的现金	59,052.51	
合并北京中海沃邦能源投资有限公司增加的现金	24,590,904.19	
合计	24,649,956.70	

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到苏州枫彩生态农业科技集团有限公司向公司子公司廊坊沃枫绿化工程有限公司划款		190,000.00
收到吴海林划款	1,000,000.00	
收到吴海林借款	5,000,000.00	
收到吴君美借款	4,000,000.00	
实业员工集资	1,005,000.00	
收到往来款	10,000,000.00	
收到西藏科坚企业管理有限公司借款	220,500,000.00	
合计	241,505,000.00	190,000.00

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	10,000,000.00	
归还西藏科坚企业管理有限公司借款	6,575,300.00	
支付的股票发行费用	2,264,150.94	
合计	18,839,450.94	

### (五十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,546,597.76	6,543,358.07
加：资产减值准备	5,793,311.44	-2,508,674.97
固定资产折旧	7,584,119.10	8,306,951.70
油气资产折耗		
无形资产摊销	418,083.81	479,364.80
长期待摊费用摊销	767,901.88	767,901.48
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）	-8,443,162.45	-25,402.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	211,708.65	1,053.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,561,848.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,948,181.64	3,958,326.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,489,990.53	-4,536.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,504,649.89	2,228,628.87
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）	15,530,585.27	16,650,992.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,183,533.06	51,278,603.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,707,783.78	-6,623,060.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,448,785.93	81,053,506.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	61,665,773.46	226,491,854.10
减：现金的期初余额	226,491,854.10	116,111,630.31
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	-164,826,080.64	110,380,223.79

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	61,665,773.46	226,491,854.10
其中：库存现金	17,378.28	27,914.66
可随时用于支付的银行存款	61,643,842.43	226,459,402.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,552.75	4,536.65

## (五十二) 使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,807,903.67	
应收票据	9,400,000.00	
合计	219,207,903.67	

## (五十三) 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
货币资金			15,931,080.73
其中：美元	2,298,700.44	6.86	15,776,440.86
欧元	19,645.63	7.85	154,165.15
港币	539.45	0.88	474.72
应收账款			138,599,539.53
其中：美元	20,194,594.29	6.86	138,599,539.53

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
北京中海沃邦能源投资有限公司	2018.12.31	2,327,304,924.83	50.50	购买	2018.12.28	公司于 2018 年 12 月 28 日完成了相关股权的过户并进行了工商变更登记。故本次企业合并的购买日为 2018 年 12 月 28 日。	-	-
宁波耐曲尔股权投资合伙企业	2018.12.31	450,000,000.00	100.00	购买	2018.12.28	公司于 2018 年 12 月 28 日完成了相关股权的过户并进行了工商变更登记。故本次企业合并的购买日为 2018 年 12 月 28 日。	-	-

## 2、 合并成本及商誉

	北京中海沃邦能源投 资有限公司	宁波耐曲尔股权投 资合伙企业
合并成本		
—发行的权益性证券的公允价值	1,037,414,064.68	445,500,000.00
—购买日之前持有的股权	1,289,890,860.15	4,500,000.00
合并成本合计	2,327,304,924.83	450,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,926,165,711.44	454,960,883.61
商誉	396,169,277.27	

注：根据宁波耐曲尔股权投资合伙企业（以下简称“宁波耐曲尔”）的《合伙企业协议》约定的合伙目的：各合伙人投资持股北京中海沃邦能源投资有限公司，不得从事其他对外投资或其他生产经营活动。截止 2018 年 12 月 31 日宁波耐曲尔直接持有北京中海沃邦能源投资有限公司（以下简称“中海沃邦”）10%的股权。公司购买宁波耐曲尔股权的目的为间接持有中海沃邦的股权，同时公司购买宁波耐曲尔股权的合并成本与购买中海沃邦股权的合并成本所依据的交易价格相同，因此公司购买中海沃邦股权产生的商誉与购买宁波耐曲尔产生的商誉合并计算。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京中海沃邦能源投资有限公司		宁波耐曲尔股权投资合伙企业	
	购买日公允价值 (注 1)	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价 值
资产：	5,617,283,113.13	2,882,176,632.62	455,010,883.61	455,010,883.61
流动资产合计	478,034,699.38	478,034,699.38	5,010,883.61	5,010,883.61
固定资产	286,309,225.80	286,255,649.01		
在建工程	1,143,828,510.21	1,143,828,510.21		
油气资产	912,944,779.79	912,944,779.79		
无形资产	2,737,295,800.00	2,242,896.28		
长期待摊费用	2,224,427.85	2,224,427.85		
其他非流动资产	56,645,670.10	56,645,670.10		
负债（包括计入所 有者权益的专项储 备）：	1,803,093,585.53	1,392,827,613.45	50,000.00	50,000.00
流动负债合计	1,232,072,440.25	1,232,072,440.25	50,000.00	50,000.00

	北京中海沃邦能源投资有限公司		宁波耐曲尔股权投资合伙企业	
	购买日公允价值 (注 1)	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期借款	129,000,000.00	129,000,000.00		
预计负债	4,607,637.70	4,607,637.70		
递延所得税负债	421,016,084.28	10,750,112.20		
其他非流动负债	10,493,150.68	10,493,150.68		
专项储备 (注 2)	5,904,272.62	5,904,272.62		
净资产 (不包括专项储备)	3,814,189,527.60	1,489,349,019.17	454,960,883.61	454,960,883.61
减: 少数股东权益	1,888,023,816.16	737,227,764.49		
取得的净资产	1,926,165,711.44	752,121,254.68	454,960,883.61	454,960,883.61

注 1: 可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 经银信资产评估有限公司出具的银信财报字(2019)沪第 0509 号《上海沃施园艺股份有限公司收购北京中海沃邦能源投资有限公司股权所涉及的业务资产于购买日合并对价分摊评估报告》认定的购买日公允价值。

注 2: 中海沃邦将预提的安全生产专项储备列示在所有者权益中。由于该项专项储备将全部用于企业的安全生产支出,不得用于向所有者分配,因此在计算商誉时予以扣除。

- (二) 2018 年 1 月,公司出资设立了全资子公司上海沃施生物科技有限公司,注册资本人民币 1000 万元。

七、 在其他主体中的权益  
企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海益森园艺用品有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
台州沃施园艺用品有限公司	浙江省	浙江省	制造	100.00		新设成立
上海沃施艺术发展有限公司	上海市	上海市	零售	100.00		新设成立
上海沃施绿化工程有限公司	上海市	上海市	服务	100.00		新设成立
宁国沃施园艺有限公司	安徽省	安徽省	制造	100.00		新设成立
海南沃施园艺艺术发展有限公司	海南省	海南省	零售		70.00	新设成立
上海沃施实业有限公司	上海市	上海市	制造	100.00		新设成立
廊坊沃枫绿化工程有限公司	河北省	廊坊市	服务		51.00	新设成立
西藏沃施生态产业发展有限公司	西藏自治区	西藏自治区	服务	100.00		新设成立
上海沃施园艺科技有限公司	上海市	上海市	服务		51.00	新设成立
宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	投资	85.20	1.00	非同一控制下企业合并
西藏沃晋能源发展有限公司	西藏自治区	西藏自治区	投资	51.00		新设成立
上海沃施生物科技有限公司	上海市	上海市	服务	100.00		新设成立
北京中海沃邦能源投资有限公司	山西	北京	石油天然气技术开发、技术转让	13.30	23.87	非同一控制下企业合并
山西中海沃邦能源有限公司	山西	山西	石油天然气技术开发、技术转让		37.17	非同一控制下企业合并
新疆中海沃邦科技发展有限公司	新疆	新疆	油气资产领域新技术的研发、新技术的服务等		37.17	非同一控制下企业合并
山西中海沃邦燃气有限公司	山西	山西	燃气生产和供应业		29.74	非同一控制下企业合并

注：公司直接持有北京中海沃邦能源投资有限公司 13.3% 股权，通过全资子公司宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）持有中海沃邦 10% 的股权，通过持股 51% 的子公司西藏沃晋能源发展有限公司持有中海沃邦 27.2% 的股权，因此公司享有对中海沃邦的权益比例为 37.17%，表决权比例为 50.5%。



**1、 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
北京中海沃邦能源投 资有限公司	49.5%	-	-	1,888,023,816.16

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中海沃邦能源投资有限公司	478,034,699.38	5,139,248,413.75	5,617,283,113.13000	1,232,072,440.25	565,116,872.66	1,797,189,312.91

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-2,561,848.53		-2,561,848.53

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，股东吴海林、吴海江、吴君亮、吴汝德和吴君美合计持股比例为 44.77%，由于上述股东系关系密切的家庭成员，且上述股东在 2008 年 1 月 3 日签署了《一致行动人协议》，故上述股东为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瑞驰曼投资有限公司	同受实际控制人控制
浙江扬百利生物科技有限公司	同受实际控制人控制
上海迪缤国际贸易有限公司	受实际控制人配偶控制

#### (四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海迪缤国际贸易有限公司	采购在建工程 所用管桩		1,710,000.00

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海瑞驰曼投资有限公司	提供工程劳务		14,414,414.41
浙江扬百利生物科技有限公司	提供技术服务	22,641.51	

#### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江杨百利生物科技有限公司	房屋	10,000.00	20,000.00

#### 4、 关联担保情况

(1) 2018 年 5 月，公司子公司上海沃施实业有限公司与浙江民泰商业银行签订信用借款合同，借款期限为 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 5 月 1 日，借款金额为人民币 1,000 万元，公司实际控制人吴君亮、吴汝德、吴素琪、吴君美为其提供不可撤销连带责任保证担保。

(2) 2018 年 6 月，公司子公司上海益森园艺用品有限公司与建设银行上海闵行开发区支行签订信用借款合同，借款期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日，借款金额为人民币 6,000 万元，公司实际控制人吴海林及其配偶为该项借款提供不可撤销连带责任保证担保。

(3) 2018 年 10 月，公司子公司上海沃施绿化工程有限公司与上海农商行签订信用借款合同，借款期限为 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 17 日，借款金额为人民币 180 万元，公司实际控制人吴海林及其配偶为该项借款提供不可撤销连带责任保证担保。

#### 5、 关联方资金拆借

2018 年 11 月,公司实际控制人吴海林、吴君美分别向公司提供借款人民币 600 万元和 400 万元。借款期限 2018 年 11 月 20 日至 2019 年 11 月 20 日,借款年利率为 8.32%。

#### 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,367,900.00	2,096,000.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海瑞驰曼投资有限公司	10,718,181.79	1,071,818.18	14,500,000.00	725,000.00

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

- 2018 年 9 月,公司子公司西藏沃晋能源发展有限公司将其持有的北京中海沃邦能源投资有限公司 27.2% 股权质押给江苏济川控股集团有限公司,作为公司向江苏济川控股集团有限公司借款 2.55 亿元的担保。
- 2018 年 3 月,公司子公司上海益森园艺用品有限公司与花旗银行签订信用借款合同,借款期限为 2018 年 3 月 19 日至 2018 年 9 月 19 日,借款金额为人民币 13,043,074.46 元,公司为其提供不可撤销连带责任保证担保。
- 2018 年 5 月,公司子公司上海益森园艺用品有限公司与上海农商银行签订信用借款合同,借款期限为 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 23 日,借款金额为人民币 33,000,000.00 元,公司子公司上海益森园艺用品有限公司以原值 1,517,147.58 元的固定资产以及原值 4,850,066.30 元的投资性房地产提供抵押担保。
- 2018 年 6 月,公司子公司上海益森园艺用品有限公司与建设银行上海闵行开发区支行签订信用借款合同,借款期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日,借款金额为人民币 6,000 万元,公司为其提供不可撤销连带责任保证担保。

- 5、 2018 年 12 月，公司与中国邮政储蓄银行签订借款合同，借款期限为 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 9 月 30 日，借款金额为 12,000,000.00 元，公司子公司上海益森园艺用品有限公司为其提供不可撤销连带责任保证担保。

## (二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据金额为 51,270,000.00 元

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司第四届董事会第八次会议已审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2018 年度利润分配预案为：2018 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本，公司的未分配利润余额转入下一年度。该议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

- (二) 公司非公开发行股份购买资产的新增股份于 2019 年 2 月 26 日上市发行，性质为有限售条件流通股，限售期为自股份上市之日起 12 个月。本次发行完成后，公司总股本增加至 101,965,112 股。

## 十二、其他重要事项

根据公司子公司中海沃邦与中石油煤层气有限责任公司签署的《山西省石楼西地区煤层气资源合作合同》以及《永和 18 井开发补充协议》，合同区内各煤层气田按照工作计划和预算所购置、安装和建造的全部资产，从中海沃邦在该煤层气田开发期内所实际发生的所有开发费用全部回收完毕之日起，或该煤层气田生产期期满而开发费用未回收完毕则从生产期期满之日起，其所有权应属于中石油煤层气公司。中海沃邦在生产期内可以免费使用上述所有权属于中石油煤层气公司的资产。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	13,093,585.54	23,439,140.84
合计	13,093,585.54	23,439,140.84

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	14,494,277.61	93.26	1,400,692.07	9.66	13,093,585.54	25,271,693.98	96.11	1,832,553.14	7.25	23,439,140.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,046,871.57	6.74	1,046,871.57	100.00		1,023,360.16	3.89	1,023,360.16	100.00	
合计	15,541,149.18	100.00	2,447,563.64		13,093,585.54	26,295,054.14	100.00	2,855,913.30		23,439,140.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,625,782.47	581,289.12	5.00
1 至 2 年	1,461,245.34	146,124.53	10.00
2 至 3 年	1,048,530.54	314,559.16	30.00
3 年以上	358,719.26	358,719.26	100.00
合计	14,494,277.61	1,400,692.07	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款

应收帐款	期末余额			
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售款	1,046,871.57	1,046,871.57	100.00	可收回性存在较大疑问

(2) 本期转回坏账准备 408,349.66 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海益森园艺用品有限公司	6,350,846.56	40.86	770,870.53
上海沃施园艺艺术发展有限公司	1,606,052.00	10.33	53,447.32
锦江麦德龙现购自运有限公司西安雁塔商场	1,483,239.17	9.54	250,593.37
浙江省台州市路桥区绿活园园林机械商行	1,052,601.27	6.77	197,479.34
锦江麦德龙现购自运有限公司重庆南岸商场	893,988.84	5.75	33,193.97
合计	11,386,727.84	73.25	1,305,584.52



(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	505,103.31	
其他应收款	92,596,163.82	87,828,687.48
合计	93,101,267.13	87,828,687.48

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
应收台州沃施利润分配	505,103.31	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	92,596,163.82	98.13			92,596,163.82	87,828,687.48	98.02			87,828,687.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,761,389.32	1.87	1,761,389.32	100.00		1,774,649.32	1.98	1,774,649.32	100.00	
合计	94,357,553.14	100.00	1,761,389.32		92,596,163.82	89,603,336.80	100.00	1,774,649.32		87,828,687.48

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	92,596,163.82		

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	1,761,389.32	1,761,389.32	100.00	可收回性存在较大疑问

(2) 本期转回坏账准备 13,260.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内关联方款项	90,712,131.41	86,530,302.67
应收拆迁补偿收入	700,000.00	
押金保证金	562,245.60	773,765.60
备用金	410,883.31	348,668.20
往来款	1,972,292.82	1,950,600.33
合计	94,357,553.14	89,603,336.80

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海沃施实业有限公司	往来款	58,419,697.96	1 年以内	61.91	
上海沃施绿化工程有限 公司	往来款	17,756,498.13	1-4 年	18.82	
海南沃施园艺艺术发展 有限公司	往来款	7,950,000.00	2-3 年	8.43	
北京中海沃邦能源投资 有限公司	往来款	6,585,935.32	1 年以内	6.98	
上海松江经济技术开发 建设集团有限公司	拆迁补偿 安置收入	700,000.00	2-3 年	0.74	
合计		91,412,131.41		96.88	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,123,881,364.74		1,123,881,364.74	64,381,618.82		64,381,618.82

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海益森园艺用品有限公司	11,064,735.97			11,064,735.97		
台州沃施园艺用品有限公司	3,714,318.76		3,714,318.76			
上海沃施艺术发展有限公司	4,002,064.09			4,002,064.09		
上海沃施绿化工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁国沃施园艺有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海沃施实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏沃施生态产业发展有限公司	15,600,500.00			15,600,500.00		
西藏沃晋能源发展有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
上海沃施生物科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）		445,500,000.00		445,500,000.00		
北京中海沃邦能源投资有限公司		591,914,064.68		591,914,064.68		
合计	64,381,618.82	1,063,214,064.68	3,714,318.76	1,123,881,364.74		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,873,459.45	24,473,589.68	42,294,237.79	36,904,338.84
其他业务	3,393,825.47		11,164,508.75	584,102.26
合计	34,267,284.92	24,473,589.68	53,458,746.54	37,488,441.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,090,784.55	
合计	3,090,784.55	12,000,000.00

十四、 补充资料

(一) 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	8,231,453.80	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,061,443.66	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,931,698.53	

项目	金额	说明
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	308,503.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,275,967.65	
少数股东权益影响额		
合计	4,393,734.82	

(二) 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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.02	0.02

上海沃施园艺股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十四日