



维尔福

NEEQ : 837917

武汉维尔福生物科技股份有限公司

Wuhan Weierfu Biological Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年5月3日，公司与中国科学院武汉植物园合作，引进高端双向脱毒（砧木、接穗分别脱毒）抗溃疡病猕猴桃专利技术，有效解决了猕猴桃种植中溃疡病的难题，并建设了双向脱毒抗溃疡病猕猴桃育苗基地，利用公司先进的育苗技术和生产平台，面向全国推广。



2018年6月，公司《武汉市蔬菜集约化育苗示范与推广》项目获得湖北省农业厅省蔬菜办公室批复。通过蔬菜集约化育苗技术，在蔬菜主产区加快集约化育苗示范及技术推广，提升蔬菜种苗质量及统供率。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、维尔福	指	武汉维尔福生物科技股份有限公司
维尔福园艺	指	武汉维尔福园艺有限公司
维尔福生态农业	指	武汉维尔福生态农业发展有限公司
武汉农科所、农科所、武汉市农科院农科所、作物所	指	武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所
高级管理人员、高层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《公司章程》	指	《武汉维尔福生物科技股份有限公司章程》
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈柏林、主管会计工作负责人马婷及会计机构负责人（会计主管人员）马婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉维尔福生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Weierfu Biological Technology Co.,Ltd
证券简称	维尔福
证券代码	837917
法定代表人	陈柏林
办公地址	湖北省武汉市黄陂区武湖农场

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜迎军
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-61815566
传真	027-61815968
电子邮箱	343515021@qq.com
公司网址	http://www.whwef.cn
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市黄陂区武湖农场生态农业园武汉维尔福生物科技股份有限公司 430345
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-7-15
挂牌时间	2016-7-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-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	主要从事花卉类、蔬菜种苗以及瓜类种苗的生产销售。此外，公司还从事温室设计制造和园艺资材销售的业务。
普通股股票转让方式	一次集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	武汉多倍体生物科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈柏林

### 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	91420116748349819D	否

注册地址	武汉市黄陂区武湖农场	否
注册资本（元）	3,000 万	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,660,325.75	6,635,470.55	-14.70%
毛利率	20.25%	15.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,294,513.57	181,006.87	-815.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,735,913.57	181,045.09	-1,058.83%
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）	-4.54%	0.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.09%	0.57%	-
基本每股收益	-0.04	0.01	-500.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,237,131.08	36,210,870.31	-2.69%
负债总计	7,399,835.85	7,079,061.51	4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,837,295.23	29,131,808.80	-4.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.97	-4.12%
资产负债率（母公司）	21.00%	19.55%	-
资产负债率（合并）	21.00%	19.55%	-
流动比率	329.48%	378.58%	-
利息保障倍数	0.00%	0.00%	-

### 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	-743,497.01	1,211,622.10	-161.36%
应收账款周转率	2.24	2.35	-
存货周转率	0.66	0.77	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.69%	8.34%	-
营业收入增长率	-14.70%	-10.20%	-
净利润增长率	-815.17%	86.72%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事花卉类、蔬菜种苗以及瓜类种苗的生产、销售，此外公司也从事温室设计制造和园艺资材的经营等相关业务。基于客户对花卉、蔬菜种苗、瓜类种苗、温室设施的需求，公司通过整合专业优势，借助股东单位的研发实力，在公司管理团队的领导下，向客户提供高质量的种苗、花卉产品以及高品质的温室设计、制造等服务，为公司获得收入与利润。

公司采用自育苗生产、代育苗生产和高端盆花的生产模式生产，以经销模式和直销模式进行销售，主要业务收入来源于各种盆花产品、花卉种苗产品、蔬菜种苗产品、瓜类种苗产品，产品主要销售湖北省内外从事蔬菜、花卉生产的农户及经销商。目前，公司拥有 120 亩国有农用出让地土地使用权，获得商标专利和高新企业证书，高新企业资质编号 NO:GR201742002011，并具有《农作物种子经营许可证》和《主要农作物种子生产许可证》。截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有 21 项专利，其中 5 项专利与合作方共有。

公司系湖北省农业产业化龙头企业，聘请了湖北大学国家二级教授蔡得田作为公司首席科学家、武汉市政府津贴专家周谟兵为公司技术副总，两位专家为公司研发工作提供技术指导与支持，加快了新产品研发进展，提升了研发成果质量，特别是在嫁接苗的成活率和病害防治以及测方配肥方面取得较大突破，为广大农业种植户提高产量、降低成本作出贡献。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 5,660,325.75 元，同比下降 14.70%，营业成本为 4,514,218.99 元，比去年同期下降 19.41%，今年产品平均毛利率 20.25%，与去年相比有所上升，主要原因系 2017 年公司对大棚设施进行部分更新改造，节约了生产成本，提高了劳动生产效率。归属于母公司的净利润为 -1,294,513.57 元，同比下降 815.17%，主要原因系 2018 年武汉四环线的施工对公司生产经营的影响仍在持续，上半年因施工影响造成公司经常停水断电，为避免公司损失扩大化，公司不得不改变经营策略对种苗业务进行减产，2018 年 4 月公司收到四环线施工方的补偿款 50 万元，截止至 2018 年 6 月 30 日累计收到武汉青山大桥建设有限公司拆迁补偿款 430 万元，因正式赔偿协议还未确认签订，故公司暂时将此笔款项列入其他应付款中，未确认相关损益。

公司 2018 年上半年经营活动现金净流量为 -743,497.01 元，比去年同期减少 1,955,119.11 元，同比下降 161.36%，主要原因 2017 年上半年收到武汉市黄陂区政府对公司新三板挂牌上市的补助款 100 万元，今年没有类似经营补助，其次，报告期内因施工方原因，造成公司停工减产，而公司已经为今年经营生产活动采购的存货并未减少，所以对比上期经营活动现金流量波动较大。投资活动产生的现金净流量为 245,116.48 元，比上年度同期减少 3,072,431.28 元，同比下降 92.61%，主要原因系 2017 年预收了 380 万元的拆迁补偿款。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济运行风险

公司现有产品中以花卉种苗、高端盆花为主。花卉种苗、高端盆花作为物质丰富而产生的精神消费品，并不完全是必需品消费，如果宏观经济形势萎靡，精神消费品消费需求和消费能力可能出现萎缩，

从而致使草花种苗、高端盆花甚至其他产品的销售受到影响。

应对措施：针对此风险，一方面公司积极引进新的花卉种苗品种，同时开发早结实核桃新品种种苗，扩大种苗市场品种种类及其市场需求；另一方面，公司将在盆花供给需求上力争做到全年供应，丰富品种，扩大市场范围。

#### 2、税收政策变动风险

公司在所得税、增值税以及地方税收方面享受完全免税政策。如果中央和地方的税收减免政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，给企业的发展构成了一定的政策变动风险。

应对措施：针对此风险，公司将进一步加强管理，保持并提高盈利能力，保证健康的现金流量，提高自身风险承受力。

#### 3、自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响，虽然公司主要产品均在大棚中培育生长，但不排除遭遇雨雪、冰雹等极端天气对作物的影响。为避免以上自然灾害，制度上做到未雨绸缪，制定一套灾害预警和应经措施，实时关注天气变化，做好防灾工作。

应对措施：针对此风险，公司在冬夏季自然灾害高发期间，安排人员 24 小时值班，对温室设施进行改造加固，定期对水、电设施检查检修。

#### 4、临时用工风险

育苗工序中的播种、嫁接等环节技术含量较低，公司采用临时用工的方式，符合农业企业的用工特点。因该部分临时工均为附近村庄的农民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作。公司目前的临时用工按天计薪或实行计件工资，但是劳动者每日工作时间及每周累计工作时间不符合《劳动合同法》的规定，存在受到主管部门处罚的风险及用工合同产生纠纷的可能。

应对措施：公司通过增强企业自身吸引力，增加长期、稳定的用工，签订劳动合同，规范用工行为。此外，公司将不断提高科技含量，提高科技自动化水平，减少人力用工。

#### 5、非经常性损益依赖的风险

报告期内，财务报表的营业利润为-1,735,913.57 元，主要系公司为农业生产企业，面对大多客户为农户，种苗产品价格常年保持稳定，若农产品市场价格定价过高，则会由于增加农户成本而导致市场紊乱，加上人工材料成本的不断增加，导致公司营业利润为亏损，因此地方政府每年会对公司进行财政补助，保持公司正常经营。综上，公司存在对非经常性损益依赖的风险。

应对措施：公司不断研发新技术、新产品，进一步丰富花卉品种，提高生产效率节约成本，扩大客户群体和市场占有量。

#### 6、能源材料成本增长风险

公司产品花卉种苗的生长需要一定的生长条件，对大棚一年四季的保温保湿有较高要求，因此需要大量煤炭等能源。同时政府出台煤改气的政策，导致花卉的加温成本增加。因此，能源材料成本会面临上涨的风险，因而直接增加生产成本。

应对措施：公司将根据减排环保的要求，引进优良设备提高能源利用率，并研究选用天然气、太阳能等低成本无污染的新能源，积极应对能源材料涨价的风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司为华中农业大学提供学生实践基地，为在校大学生提供实习和学习的场所，提供实习岗位 100 人次。2018 年 1 月-6 月接待参观学习人数 2,000 人次。为响应国家精准扶贫政策，公司向省内贫困地区免费提供育苗技术，为贫困地区农民生产提供技术支持。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
武汉维尔福生态农业发展有限公司	2017.6-2018.7	290,420.00	0	0	290,420.00	0%	是
总计	-	290,420.00	0	0	290,420.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款单位为武汉维尔福生态农业发展有限公司，账面借款金额为 290,420.00 元，实际为公司提供给原全资子公司日常经营活动的无息借款，属于内部关联方借款。后经 2018 年 1 月召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，武汉维尔福生态农业发展有限公司由全资子公司变更为参股子公司，故形成

公司对外借款。该笔借款已于 2018 年 7 月 13 日归还，不会对公司经营造成不利影响。

## (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，委托或者受托销售	7,100,000.00	730,570.75
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	0	0

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 1 月，为培育新的利润增长点，增强公司核心竞争力，公司子公司武汉维尔福生态农业发展有限公司引进新的股东，即维尔福生态农业新增注册资本人民币 1900 万元，由自然人陈望翔认缴出资人民币 700 万元、自然人曹贤德认缴出资人民币 700 万元、自然人褚汉斌认缴出资人民币 500 万元。本次增资完成后，公司出资比例由 100%降为 5%，维尔福生态农业将由全资子公司变为参股公司。维尔福生态农业将利用各方优势，实现资源整合，加速拓展业务规模，从而提升公司的盈利能力。相关议案已经过公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，本次对子公司增资有利于增强公司持续经营能力，提升经营效益，符合全体股东利益和公司发展需要。

## (四) 承诺事项的履行情况

### 1、避免同业竞争承诺

承诺人：公司全体股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第三节。该承诺在报告期内得到履行。

### 2、规范关联交易的承诺

承诺人：公司全体股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为规范和减少关联交易，公司主要股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，详见公开转让说明书的第五节。该承诺在报告期内得到履行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,448,733	64.38%	0	19,448,733	64.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,050,633	16.84%	0	5,050,633	16.84%
	董事、监事、高管	150,000	0.50%	0	150,000	0.50%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,551,267	35.17%	0	10,551,267	35.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,101,267	33.67%	0	10,101,267	33.67%
	董事、监事、高管	450,000	1.50%	0	450,000	1.50%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	武汉多倍体生物科技有限公司	15,151,900	0	15,151,900	50.51%	10,101,267	5,050,633
2	武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	14,248,100	0	14,248,100	47.49%	0	14,248,100
3	褚汉斌	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	10,551,267	19,448,733
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为武汉多倍体生物科技有限公司，持有公司 50.51%股份。

基本情况如下：武汉多倍体生物科技有限公司成立于 2003 年 6 月 9 日，注册资本 5,000 万元，组织机构代码：914201007483427641，住所：武汉市黄陂区武湖农场沙口分场，法定代表人：陈柏林，经营范围：生物科技产品的研发；农业科技咨询、技术服务；农产品研制、开发；园林绿化服务；农业基础设施建设的规划设计；农业生态工程规划、设计（上述经营范围中国家有专项规定需经审批的项目，经审批后或凭有效许可证方可经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈柏林。

公司控股股东为武汉多倍体生物科技有限公司，公司董事长为陈柏林，其间接投资方式控股武汉多倍体生物科技有限公司，进而对公司日常管理、经营决策产生重大影响，能够实际支配公司行为。

陈柏林基本情况如下：陈柏林，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1989 年 5 月至 2001 年 10 月任武汉发酵设备制造公司副总经理；2001 年 10 月至 2012 年 11 月任武汉同创工程设备有限公司副总经理；2012 年 11 月至 2014 年 4 月任股份公司总经理；2014 年 4 月至 2015 年 4 月任股份公司董事长、总经理；2015 年 4 月至今任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈柏林	董事、董事长	男	1962.10.13	大专	2018.6-2021.6	否
褚汉斌	董事、总经理	男	1967.12.30	大专	2018.6-2021.6	是
茅宏	董事	女	1967.08.15	大专	2018.6-2021.6	否
周谟兵	董事、副总经理	男	1968.08.10	本科	2018.6-2021.6	是
刘育华	董事	男	1958.06.24	本科	2018.6-2021.6	否
丁启文	监事	男	1958.06.12	高中	2018.6-2021.6	否
林旭	监事	男	1973.11.02	本科	2018.6-2021.6	否
廖治红	职工监事	女	1979.12.03	本科	2018.6-2021.6	是
马婷	财务总监	女	1979.05.02	本科	2018.6-2021.6	是
杜迎军	董事会秘书	男	1979.03.27	大专	2018.6-2021.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

公司董事、总经理褚汉斌、董事茅宏、监事丁启文为控股股东武汉多倍体生物科技有限公司董事；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

#### (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
褚汉斌	董事、总经理	600,000	0	600,000	2.00%	0
合计	-	600,000	0	600,000	2.00%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	8	8
销售人员	4	4
技术人员	5	5
财务人员	7	7
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	10	10
专科以下	4	4
员工总计	27	27

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、人员变动情况

2018年上半年，新增1人，退休1人。

其中：行政管理人员2018年上半年新增1人，退休1人。

2、人员培训 2018年公司举办内部培训2次，其中技术类培训1次，管理类培训1次，并多次组织公司高管和员工参加外部培训。

3、人员招聘 2018年公司外出招聘1次，招聘行政管理人员1名，学生实习岗位100人次。

#### 4、薪酬政策情况：

(1) 生产技术人员实行月薪制，根据公司每月制定的产品优化计划和降低成本计划，并根据项目的实际完成情况进行绩效考评。

(2) 销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据所负责品种和制定的销售目标进行考核和工资发放。

(3) 其他管理岗位管理人员根据能力、专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。

(4) 报告期内员工人均薪酬符合武汉本地最低标准，不存在社保漏缴情形。

截至报告期末，公司在岗人员无重大变化。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡江勇	销售部副经理	0
梁欢	科研人员	0
刘亮	技术部经理	0

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,632,454.47	6,130,835.00
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2、3	2,631,070.88	3,246,345.81
预付款项		0	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	329,570.00	373,847.74
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	7,223,391.50	6,505,929.73
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	131,014.81	125,975.91
<b>流动资产合计</b>		<b>15,947,501.66</b>	<b>16,382,934.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、8	5,531.28	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、7	38,524.39	76,245.45
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	16,408,765.23	16,906,701.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、10	2,497,730.31	2,532,024.09
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、11	339,078.21	312,964.88
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		19,289,629.42	19,827,936.12
<b>资产总计</b>		35,237,131.08	36,210,870.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	318,430.00	181,435.10
预收款项	五、14	16,030.00	135,619.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	163,616.00	166,616.00
应交税费	五、16	976.52	308.08
其他应付款	五、17	4,341,200.00	3,843,500.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		4,840,252.52	4,327,478.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、18	2,559,583.33	2,751,583.33
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		2,559,583.33	2,751,583.33
<b>负债合计</b>		7,399,835.85	7,079,061.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、20	884,598.46	884,598.46
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	54,446.51	54,446.51
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	-3,101,749.74	-1,807,236.17
归属于母公司所有者权益合计		27,837,295.23	29,131,808.80
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		27,837,295.23	29,131,808.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,237,131.08	36,210,870.31

法定代表人：陈柏林

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：马婷

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、23(1)	5,660,325.75	6,635,470.55
其中：营业收入	五、23(1)	5,660,325.75	6,635,470.55
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		8,167,444.02	8,336,425.46
其中：营业成本	五、23(1)	4,514,218.99	5,601,196.20
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	1,913.90	2,322.90
销售费用	五、25	653,939.78	568,670.59
管理费用	五、26	2,672,341.77	1,971,832.45
研发费用	五、27	309,729.54	293,896.33
财务费用	五、28	-4,964.22	-252.43
资产减值损失	五、29	20,264.26	-101,240.58
加：其他收益	五、31	542,000.00	1,882,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	229,204.70	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、30	-37,721.06	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,735,913.57	181,045.09
加：营业外收入	五、32	441,400.00	0
减：营业外支出		0	38.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,294,513.57	181,006.87
减：所得税费用		0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,294,513.57	181,006.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,294,513.57	181,006.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,294,513.57	181,006.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,294,513.57	181,006.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,294,513.57	181,006.87
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.04	0.01
（二）稀释每股收益		-0.04	0.01

法定代表人：陈柏林

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：马婷

(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		5,467,067.33	7,977,416.24
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	1,453,530.65	1,140,039.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,920,597.98</b>	<b>9,117,455.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,370,755.61	4,878,058.80
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,397,155.19	1,665,641.83
支付的各项税费		1,913.90	2,322.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	1,894,270.29	1,359,810.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,664,094.99</b>	<b>7,905,833.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-743,497.01</b>	<b>1,211,622.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、34(3)	500,000.00	3,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,858.00	482,452.24
投资支付的现金	五、34(4)	29,025.52	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		254,883.52	482,452.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		245,116.48	3,317,547.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-498,380.53	4,529,169.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,130,835.00	2,864,755.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,632,454.47	7,393,925.67

法定代表人：陈柏林

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：马婷

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要产品为各种瓜果蔬菜苗、草花苗、盆花苗，分别在不同季节生产。其中瓜果蔬菜种苗自上年的 12 月份到本年 5 月份生产，主要产品有：西瓜、黄瓜、苦瓜、冬瓜等嫁接苗及辣椒、茄子、食用薯尖等实生苗；草花苗分冬、春、夏、秋四季育苗，尤其以夏季育苗为主，主要产品有：三色堇、一串红、矮牵牛等草花苗；盆花苗生产主要在每年 3 月份至 11 月分，主要产品有：仙客来、红掌、凤梨、蝴蝶兰、长寿花等花卉。

##### 2、 合并报表的合并范围

武汉维尔福生态农业发展有限公司（以下简称“维尔福生态农业”），原注册资本 1,000,000.00 元，社会信用代码为 91420116MA4KPEQK6L，2018 年 1 月，维尔福生态农业股东会决议同意增加 190,000,000.00 元注册资本，即注册资本变更为 20,000,000.00 元，由新股东陈望翔、曹贤德、褚汉斌认缴，本公司持股比例由 100%变更为 5%，变更后本公司对维尔福生态农业不再具有控制和重大影响，因此维尔福生态农业本期不再纳入公司合并报表。

## 二、 报表项目注释

武汉维尔福生物科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

武汉维尔福生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由武汉市农业科学院、武汉多倍体生物科技有限公司、周谟兵于2012年10月在武汉维尔福种苗有限公司基础上整体改制设立的股份有限公司,设立时的股本为人民币3000.00万元。

截止2018年6月30日,本公司注册资本(实收股本)为人民币3000.00万元,公司法定代表人为陈柏林,企业法人营业执照注册号为91420116748349819D,注册地址为武汉市黄陂区武湖农场。

#### 2、 公司经营范围

公司营业范围:蔬菜、花卉、林木种苗的培养技术研发,蔬菜、花卉、林木的种子种苗,花卉、园艺相关工具及用品、园艺机具的批零兼营;花卉出租服务;植物温室的设计、安装;园艺机具安装及维修服务;农业技术推广服务。本公司的主要产品包括各类瓜菜、花卉种苗;中高档盆花。

经营期限:长期。

#### 3、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2018年7月25日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 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。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

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

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列

示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、 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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的

子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

#### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从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。

### **8、 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

## **(2) 外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## **9、 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

#### **①金融工具的分类**

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

本公司金融资产和金融负债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金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### **②金融工具的确认依据和计量方法**

##### **A、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**

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、



基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

#### **B、持有至到期投资**

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### **C、可供出售金融资产**

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

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，计入投资损益。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

### **① 金融资产转移的确认依据**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### **② 金融资产转移的计量方法**

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金

融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### **(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法**

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## **10、 应收款项**

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额20万元以上的应收账款、10万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款

项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

## **11、 存货**

### **（1） 存货分类：**

本公司存货主要包括：消耗性生物资产（蔬菜苗、花卉苗及盆花）、原材料、低值易耗品等。

### **（2） 存货发出的计价方法：**

存货发出时按加权平均法计价。

### **（3） 期末存货的计量：**

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### **（4） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。**

## **12、 生物资产**

（1） 本公司的生物资产为蔬菜苗、瓜苗及花卉苗类资产，全部为消耗性生物资产。

（2） 生物资产按成本进行初始计量。

（3） 每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转

回金额计入当期损益。

### **13、 长期股权投资**

#### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **14、 固定资产**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### **(1) 固定资产的分类：**

本公司固定资产分为房屋及建筑物、生产设备、农业设施、运输工具、办公设备。

### **(2) 固定资产折旧**

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
生产设备	10	5	9.50
农业设施	10-20	5	9.50-3.17
运输工具	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

### （3） 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的大棚与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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，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。

## 17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年

## 18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **19、 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **20、 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬**

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

#### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### **21、 预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **22、 收入**

#### **(1) 收入确认的总体原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### ①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体标准如下：根据与客户签订的种苗销售合同组织发货，种苗送达客户指定地点后，由客户现场检验核对后出具收货单。公司在取得收货单后确认收入。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

#### ③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

#### ④建造合同收入

建造合同收入为温室大棚建造收入。

本公司对建造合同收入确认的具体标准如下：

A、对开工日与完工日处于同一会计期间的建造项目，公司于项目完工时一次确认收入；

B、对开工日与完工日不处于同一会计期间的建造项目，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比，资产负债表日按照合同金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时结转当期已发生合同成本。工程已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认

工程完成当期合同收入；同时结转当期已发生的合同成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

### **23、 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

### **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **25、 资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》



的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	纳税（费）基础	税（费）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%、10%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	1.5%

### 2、税收优惠

(1) 2017年10月公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201742002011的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策；

(2) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，本公司自产自销的农业初级产品蔬菜苗、瓜苗、花卉苗免征增值税；

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司自产自销农业初级产品蔬菜苗、瓜苗经营所得免征企业所得税；花卉苗经营所得减半征收企业所得税；

(4) 依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条规定，公司土地直接用于农业的生产用地属免税范围；

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,746.59	1,379.71
银行存款	5,624,707.88	6,129,455.29
合计	5,632,454.47	6,130,835.00

注：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	500,616.50	323,571.00
合计	500,616.50	323,571.00

(2) 期末无质押的应收票据；

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	2,310,196.63		179,742.25	7.78	2,130,454.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,310,196.63</b>		<b>179,742.25</b>	<b>7.78</b>	<b>2,130,454.38</b>

类别	期初余额				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	3,155,946.63	100.00	233,171.82	7.39	2,922,774.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,155,946.63</b>	<b>100.00</b>	<b>233,171.82</b>	<b>7.39</b>	<b>2,922,774.81</b>

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

(3) 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		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1年以内	1,878,085.51	93,904.28	5.00
1-2年	323,087.50	32,308.75	10.00
2-3年	58,124.00	11,624.80	20.00
3-4年	14,992.00	5,996.80	40.00
5年以上	35,907.62	35,907.62	100.00
<b>合计</b>	<b>2,310,196.63</b>	<b>179,742.25</b>	

账龄	期初余额
----	------

	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1年以内	2,476,286.01	123,814.30	5.00
1-2年	569,947.00	56,994.70	10.00
2-3年	65,336.00	13,067.20	20.00
3-4年	8,470.00	3,388.00	40.00
5年以上	35,907.62	35,907.62	100.00
<b>合计</b>	<b>3,155,946.63</b>	<b>233,171.82</b>	

(4) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
方振邵	非关联方	212,623.00	1年以内	9.20	10,631.15
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	174,919.50	1年以内	7.57	8,745.98
武汉花农园艺有限公司	关联方	160,656.00	1年以内	6.95	8,032.80
黄少光	非关联方	144,901.00	1年以内	6.27	7,245.05
武汉张建业花卉苗木有限公司	非关联方	116,436.00	1年以内	5.04	5,821.80
<b>合计</b>		<b>809,535.50</b>		<b>35.04</b>	<b>40,476.78</b>

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	334,420.00	100	4,850.00	1.45	329,570.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>334,420.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,850.00</b>	<b>1.45</b>	<b>329,570.00</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	407,801.63	100.00	33,953.89	8.33	373,847.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>407,801.63</b>	<b>100.00</b>	<b>33,953.89</b>	<b>8.33</b>	<b>373,847.74</b>

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款：

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,000.00	50.00	5.00
1至2年	38,000.00	3,800.00	10.00
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>44,400.00</b>	<b>4,850.00</b>	

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,525.57	7,326.28	5.00
1至2年	256,276.06	25,627.61	10.00
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>407,801.63</b>	<b>33,953.89</b>	

(4) 组合中，按照内部往来组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	于本公司关系	账面余额	坏账准备	账面价值	帐龄
武汉维尔福生态农业发展有限公司	关联方	290,420.00	0.00	290,420.00	1年以内
<b>合计</b>		<b>290,420.00</b>	<b>0.00</b>	<b>290,420.00</b>	

注:此借款系公司提供给原全资子公司日常经营活动的无息借款，属于内部关联方借款。后经 2018 年 1 月召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，武汉维尔福生态农业发展有限公司由全资子公司变更为参股子公司，故形成公司对

外借款。该笔借款已于2018年7月13日归还，无偿债风险，故不计提坏账准备

(5) 报告期无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款；

(6) 期末余额按照款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款	290,420.00	233,785.07
备用金	39,000.00	169,016.56
押金	5,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>334,420.00</b>	<b>407,801.63</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	坏账准备
武汉维尔福生态农业发展有限公司	关联方	290,420.00	86.84	借款	0.00
何文武	非关联方	35,000.00	10.46	备用金	3,500.00
武汉市汉阳江城锅炉辅机厂	非关联方	5,000.00	1.50	押金	1,000.00
胡江勇	非关联方	3,000.00	0.90	备用金	300.00
林三玉	非关联方	1,000.00	0.30	备用金	50.00
<b>合计</b>		<b>334,420.00</b>	<b>100.00</b>		<b>4,850.00</b>

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,214,034.04	0.00	1,214,034.04
消耗性生物资产	6,519,967.46	510,610.00	6,009,357.46
<b>合计</b>	<b>7,734,001.50</b>	<b>510,610.00</b>	<b>7,223,391.50</b>

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,056,486.07		1,056,486.07
消耗性生物资产	5,857,255.94	407,812.28	5,449,443.66
<b>合计</b>	<b>6,913,742.01</b>	<b>407,812.28</b>	<b>6,505,929.73</b>

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

#### 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	5,038.90	
待处理土地使用权	125,975.91	125,975.91
合 计	131,014.81	125,975.91

注：2017 年武汉青山长江大桥建设有限公司承建武汉四环线建设项目，建设期间占用本公司土地约 3,791.60 平方米,占用的土地期末账面价值根据占用土地面积占公司土地使用权证上面积的比例确认，公司土地使用权证上面积为 8 万平方米，期末占用土地的账面原值为 170,622.00 元，累计摊销为 44,646.09 元，账面价值为 125,975.91 元。截止本报告期末针对该占用的土地补偿金额尚未确定，拆迁补助协议也未签订，但该建设项目已施工，武汉青山长江大桥建设有限公司预付拆迁补助款 430 万元。

## 7、 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
武汉维尔福园艺 有限公司	76,245.45			-37,721.06						38,524.39	
<b>合计</b>	<b>76,245.45</b>			<b>-37,721.06</b>						<b>38,524.39</b>	

注：2017年7月，维尔福园艺股东会决议同意增加4,000,000.00元注册资本，由新股东陈望翔认缴，法定代表人变更为陈望翔，本公司持股比例由100%变更为20%，变更后本公司对维尔福园艺仍能够实施重大影响，因此对该项投资从2017年8月开始采用权益法核算。



## 8、 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
武汉维尔福生态农业发展有限公司	5,531.28	0.00
合计	5,531.28	0.00

武汉维尔福生态农业发展有限公司（以下简称“维尔福生态农业”），注册资本 20,000,000.00 元，社会信用代码为 91420116MA4KPEQK6L，注册地址为武汉市黄陂区武湖农场。公司主要从事农作物、苗木种植；农产品的初加工、销售；花卉、苗木市场的规划、建设、运营；生态农业观光；农业技术开发推广。2018 年 1 月，维尔福生态农业股东会决议同意增加 19,000,000.00 元注册资本，由新股东陈望翔、曹贤德、褚汉斌认缴，本公司持股比例由 100%变更为 5%，变更后本公司对维尔福生态农业不再具有控制和重大影响，因此按可供出售金融资产核算。

## 9、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	农业设施	生产设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,649,149.20	14,945,184.69	5,269,921.55	487,134.00	1,299,139.69	25,650,529.13
2. 当期增加金额			216,459.00	9,399.00		
(1) 购置						
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,649,149.20	14,945,184.69	5,486,380.55	496,533.00	1,299,139.69	25,876,387.13
二、累计折旧：						
1. 期初余额	1,389,589.13	4,396,456.04	1,879,233.20	108,657.51	969,891.55	8,743,827.43
2. 当期增加金额						
(1) 计提	50,040.36	366,851.64	226,110.77	29,638.57	51,153.13	723,794.47
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,439,629.49	4,763,307.68	2,105,343.97	138,296.08	1,021,044.68	9,467,621.90

项目	房屋及建筑物	农业设施	生产设备	办公设备	运输工具	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 当期增加金额						
(1) 计提						
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,209,519.71	10,181,877.01	3,381,036.58	358,236.92	278,095.01	16,408,765.23
2. 期初账面价值	2,259,560.07	10,548,728.65	3,390,688.35	378,476.49	329,248.14	16,906,701.70

(2) 期末固定资产中无抵押、担保或所有权受限的情形。

(3) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(4) 期末未办理产权登记的房屋及建筑物账面原值为 3,649,149.20 元。

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,429,378.00	3,429,378.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	897,353.91	897,353.91
2. 本期增加金额	34,293.78	34,293.78
(1) 计提	34,293.78	34,293.78

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	931,647.69	931,647.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,497,730.31	2,497,730.31
2.期初账面价值	2,532,024.09	2,532,024.09

注：本期无形资产的减少详见本附注“五、7 其他流动资产”。

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

#### 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游客服务中心装修费	312,964.88	151,632.00	125,518.67		339,078.21
合计	<b>312,964.88</b>	<b>151,632.00</b>	<b>125,518.67</b>		<b>339,078.21</b>

#### 12、 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	267,125.71		82,533.46		184,592.25
存货跌价准备	407,812.28	102,797.72			510,610.00
合计	<b>674,937.99</b>	<b>102,797.72</b>	<b>82,533.46</b>		<b>695,202.25</b>

#### 13、 应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	298,430.00	120,442.00
1-2年		40,993.10
2-3年		
3-4年		
4-5年	20,000.00	20,000.00
合计	<b>318,430.00</b>	<b>181,435.10</b>

(2) 期末应付账款金额较大情况:

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
武汉蔬菜科技发展总公司种业分公司	非关联方	137,526.00	1年以内	货款
虹越花卉股份有限公司	非关联方	74,956.00	1年以内	货款
苏州世纪裕丰园艺有限公司	非关联方	46,900.00	1年以内	货款
北京林大林业科技股份有限公司	非关联方	20,980.00	1年以内	货款
武汉灵通锅炉有限公司	非关联方	20,000.00	5年以内	货款
合计		<b>300,362.00</b>		

14、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,030.00	114,499.00
1-2年	0.00	700.00
2-3年	0.00	20,320.00
3-4年	0.00	100.00
合计	<b>16,030.00</b>	<b>135,619.00</b>

(2) 报告期无预收关联方款项情况。

(3) 期末预收账款金额较大情况:

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
仙桃市四平花卉种植专业合作社	非关联方	15,000.00	1年以内	货款
涂志雄	非关联方	1,000.00	1年以内	货款
武汉绿禾园艺工程有限公司	非关联方	30.00	1年以内	货款

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
合计		16,030.00		

## 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	166,616.00	2,243,693.89	2,246,693.89	163,616.00
二、离职后福利-设定提存计划		105,666.64	105,666.64	
合计	166,616.00	2,349,360.53	2,352,360.53	163,616.00

### (2) 短期薪酬列示：

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	166,616.00	2,042,316.00	2,045,316.00	163,616.00
二、职工福利费		155,201.20	155,201.20	
三、社会保险费		46,176.69	46,176.69	
其中：医疗保险费		38,592.26	38,592.26	
工伤保险费		3,396.48	3,396.48	
生育保险费		4,187.95	4,187.95	
合计	166,616.00	2,243,693.89	2,246,693.89	163,616.00

### (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		101,893.18	101,893.18	
失业保险费		3,773.46	3,773.46	
合计		105,666.64	105,666.64	

## 16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	976.52	308.08
合计	976.52	308.08

## 17、 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	500,000.00	3,843,500.00
1至2年	3,841,200.00	
合计	<b>4,341,200.00</b>	<b>3,843,500.00</b>

(2) 其他应付款金额较大的单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
武汉青山长江大桥建设有限公司	非关联方	4,300,000.00	1-2年 380万元, 1年以内 50万元	99.05	拆迁补助
湖北新农垦建设工程有限公司	非关联方	41,200.00	1至2年	0.95	工程尾款
合计		<b>4,341,200.00</b>		<b>100.00</b>	

18、 递延收益

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高档花卉基础建设补助	220,833.33		25,000.00		195,833.33	与资产相关
企业生物育苗车间建设及新品种新技术示范	583,333.33		50,000.00		533,333.33	与资产相关
蔬菜集约化育苗设施优化与种苗生产项目	175,000.00		15,000.00		160,000.00	与资产相关
蔬菜苗提档升级建设补助	290,000.00		20,000.00		270,000.00	与资产相关
2014 蔬菜集约化育苗设施优化与种苗推广	600,000.00		40,000.00		560,000.00	与资产相关
花卉标准园创建项目补助	410,416.67		12,500.00		397,916.67	与资产相关
赏花游项目	472,000.00		29,500.00		442,500.00	与资产相关
2018 年省农委蔬菜发展专项		250,000.00	250,000.00		0.00	与收益相关
蔬菜工厂化育苗关键技术研究及集成示范协作费		100,000.00	100,000.00		0.00	与收益相关
合计	<b>2,751,583.33</b>	<b>350,000.00</b>	<b>542,000.00</b>		<b>2,559,583.33</b>	

注：(1)本公司于2012年收到“高档花卉基础建设项目”补助款500,000.00元，该项目确认为与资产相关的政府补助，该项资产于2012年5月完工，使用寿命为10年，本公司按照资产的折旧年限对该补助分摊确认收益，本期确认其

他收益 25,000.00 元；

(2) 本公司于 2012 年收到“企业生物育苗车间建设及新品种新技术示范”项目补助款 800,000.00 元，2013 年收到 200,000.00 元，该项目确认为与资产相关的政府补助，该项资产在 2013 年 10 月完工，使用寿命为 10 年，本公司按照资产的折旧年限对该补助分摊确认收益，本期确认营业外收入 50,000.00 元；

(3) 根据湖北省财政厅文件《关于拨付 2013 年省级现代农业专项资金的通知》(鄂财农发【2013】158 号)，本公司于 2013 年 12 月收到武汉市农业科学技术研究院拨付的“蔬菜集约化育苗设施优化与种苗生产项目”补助款 300,000.00 元，该补助确认为与资产相关的补助，该项资产在 2013 年 10 月完工，使用寿命为 10 年，本公司按照资产的折旧年限对该补助分摊确认收益，本期确认其他收益 15,000.00 元；

(4) 根据武汉市财政局、武汉市农业局《关于下达 2014 年设施蔬菜基地提档升级项目建设补助转移支付指标的通知》(武财农【2014】655 号)，本公司于 2014 年 11 月收到“农业局项目提档升级项目蔬菜基地”项目补助款 400,000.00 元。该项目确认为与资产相关的政府补助，该项资产于 2015 年 3 月完工，预计使用寿命为 10 年，本公司按照该项资产的折旧年限对该项目补助分摊确认收益，本期确认其他收益 20,000.00 元；

(5) 根据湖北省财政厅、湖北省农业厅《关于拨付 2014 年现代农业专项资金的通知》(鄂财农发【2014】87 号)(武财农【2014】605 号)，本公司于 2014 年 11 月、2015 年 6 月分别收到“2014 蔬菜集约化育苗设施优化与种苗推广项目”补助款 400,000.00 元、400,000.00 元。该项目补助确认为与资产相关的政府补助，该项资产于 2015 年 6 月完工，预计使用寿命为 10 年，本公司按照该资产折旧年限对该项补助进行分摊确认收益，本期确认其他收益 40,000.00 元；

(6) 根据武汉市财政局《关于下达 2013 年中央“菜篮子”产品生产扶持资金的通知》(武财农【2014】101 号)，本公司于 2014 年 6 月收到“武汉市武湖设施蔬菜标准园创建项目”补助款 500,000.00 元，该项目确认为与资产相关的政府补助，该项资产于 2014 年 5 月完工，使用寿命为 20 年，本公司按照资产折旧年限对该项目补助分摊确认收益，本期确认其他收益 12,500.00 元；

(7) 根据武汉市财政局文件《关于预拨 2015 年度赏花游建设项目专项补助资金的通知》(武财基层【2015】486 号), 本公司于 2015 年 11 月收到“赏花游建设项目”补助 590,000.00 元。该项目补助确认为与资产相关的政府补助, 计划建设周期为 2015 年 1 月至 2025 年 12 月, 项目已完工验收, 赏花游项目资产按照 10 年摊销, 该补助按照资产使用年限分期摊销确认收益, 本期确认其他收益 29,500.00 元。

(8) 根据湖北省农业厅《关于预拨 2018 年现代特色产业蔬菜发焯专项的通知》(鄂菜【2018】3 号), 本公司于 2018 年 6 月收到“2018 年省农业厅关于蔬菜发展项目”补助 250,000.00 元。该项目补助确认为与收益相关的政府补助, 本期确认其他收益 250,000.00 元。

(9) 公司于 2018 年 4 月收到武汉市农业科学院关于 2018 年蔬菜工厂化育苗关键技术研究集成示范协作费 100,000.00 元补助, 该项目补助确认为与收益相关的政府补助, 本期确认其他收益 100,000.00 元。

## 19、 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	14,248,100.00		14,248,100.00
武汉多倍体生物科技有限公司	15,151,900.00		15,151,900.00
褚汉斌	600,000.00		600,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00

注: 本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

## 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	2,500.00			2,500.00
其他资本公积	882,098.46			882,098.46
合计	884,598.46			884,598.46

## 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	54,446.51			54,446.51
<b>合计</b>	<b>54,446.51</b>			<b>54,446.51</b>

## 22、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,807,236.17	691,029.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,807,236.17	691,029.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,264,513.57	-2,498,265.55
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,101,749.74	-1,807,236.17

## 23、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,433,235.75	6,535,590.55
其他业务收入	227,090.00	99,880.00
<b>合计</b>	<b>5,660,325.75</b>	<b>6,635,470.55</b>
主营业务成本	4,325,854.08	5,553,745.27
其他业务成本	188,364.91	47,450.93
<b>合计</b>	<b>4,514,218.99</b>	<b>5,601,196.2</b>

### (2) 主营业务(分产品类别)

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
花卉	1,936,120.83	1,610,304.60
蔬菜苗	400,509.80	264,237.46
西瓜苗	1,326,035.70	952,207.94
草花苗	1,770,569.42	1,499,104.08
<b>合计</b>	<b>5,433,235.75</b>	<b>4,325,854.08</b>

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
花卉	4,105,795.52	3,425,939.40
蔬菜苗	265,286.80	272,632.30
西瓜苗	865,925.88	691,096.16
草花苗	1,298,582.35	1,164,077.41
合计	<b>6,535,590.55</b>	<b>5,553,745.27</b>

### (3) 营业收入（分地区）

区域分布	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	主营收入占比	营业收入	主营收入占比
武汉市内	5,432,911.42	95.98	6,258,575.82	94.32
武汉市外	227,414.33	4.02	376,894.73	5.68
合计	<b>5,660,325.75</b>	<b>100.00</b>	<b>6,635,470.55</b>	<b>100.00</b>

### (4) 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉茂盛花卉有限公司	505,840.00	8.94
武汉宏兵花卉苗木有限公司	348,160.00	6.15
武汉市农业科学院	315,936.75	5.58
黄少光	266,681.00	4.71
潘国印	208,323.00	3.68
合计	<b>1,644,940.75</b>	<b>29.06</b>

## 24、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,663.90	1,742.90
房产税	90.00	180.00
城镇土地使用税	160.00	400.00
合计	<b>1,913.90</b>	<b>2,322.90</b>

## 25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	366,902.44	268,800.00
福利费	132,500.00	63,500.00
差旅费	36,186.50	21,430.00
业务招待费	12,232.02	58,482.00
运输费	45,032.00	55,161.00
车辆使用费	24,281.00	22,850.00
办公通讯费	20,338.32	2,863.90
其他	16,467.50	75,583.69
<b>合计</b>	<b>653,939.78</b>	<b>568,670.59</b>

## 26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	611,824.00	358,685.00
福利费	156,001.20	211,836.10
社会保险费	95,132.99	111,219.11
折旧摊销费	379,380.17	288,122.44
交通差旅费	8,693.00	4,381.00
业务招待费	152,724.00	166,201.52
轿车费用	85,077.91	103,387.84
办公费	792,562.84	225,946.82
新三板费用	320,000.00	415,000.00
其他	70,945.66	87,052.62
<b>合计</b>	<b>2,672,341.77</b>	<b>1,971,832.45</b>

## 27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费	197,726.00	168,625.00
直接材料费	63,768.34	70,732.33
燃料动力费	14,038.00	32,285.00
其他费用	34,197.20	22,254.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	309,729.54	293,896.33

## 28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,909.02	3,939.68
手续费	2,944.80	3,687.25
合计	-4,964.22	-252.43

## 29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-82,533.46	-54,450.58
存货跌价损失	102,797.72	-46,790.00
合计	20,264.26	-101,240.58

## 30、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的投资收益	266,925.76	
权益法核算的长期股权投资收益	-37,721.06	0.00
合计	229,204.70	0.00

## 31、 其他收益

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
高档花卉基础设施建设补助	25,000.00	25,000.00	与资产相关,递延转入
企业生物育苗车间建设及新品种新技术示范	50,000.00	50,000.00	与资产相关,递延转入
蔬菜集约化育苗设施优化与种苗生产项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关,递延转入
花卉标准园创建项目补助	12,500.00	12,500.00	与资产相关,递延拨入
2014 蔬菜集约化育苗设施优化与种苗推广	40,000.00	40,000.00	与收益相关,递延拨入
蔬菜苗提档升级建设补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关,递延拨入
赏花游项目	29,500.00	29,500.00	与资产相关,递延拨入
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关,递延拨入

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
引智项目		40,000.00	与收益相关,递延拨入
瓜菜工厂化育苗产业技术创新产业联盟		150,000.00	与收益相关,递延拨入
高新技术成果转化及产业化项目		200,000.00	与收益相关,递延拨入
省级现代农业发展武汉市蔬菜集约化育苗		300,000.00	与收益相关,递延拨入
蔬菜工厂化育苗关键技术研究及集成示范协作费	100,000.00		与收益相关,直接拨入
省农委蔬菜发展项目	250,000.00		与收益相关,直接拨入
<b>合计</b>	<b>542,000.00</b>	<b>1,882,000.00</b>	

### 32、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	441,400.00	
<b>合计</b>	<b>441,400.00</b>	

计入当期损益的政府补助:

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
市级科技创新平台奖励资金	41,400.00		与收益相关,直接拨入
黄陂区高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关,直接拨入
院士工作站补助	300,000.00		与收益相关,直接拨入
<b>合计</b>	<b>441,400.00</b>		

### 33、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	38.22
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>38.22</b>

### 34、 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
利息收入	7,909.02	3,939.68
政府补助	791,400.00	1,136,100.00
往来款	654,221.63	0.00
<b>合计</b>	<b>1,453,530.65</b>	<b>1,140,039.68</b>

## (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
办公费	812,901.16	225,946.82
差旅费	44,879.50	25,811.00
业务招待费	164,956.02	224,683.52
运输费	45,032.00	55,161.00
车辆使用费	109,358.91	126,237.84
研发费用	309,729.54	230,563.00
其他费用	87,413.16	56,407.11
新三板费用	320,000.00	415,000.00
合计	<b>1,894,270.29</b>	<b>1,359,810.29</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地拆迁款	500,000.00	3,800,000.00
合计	<b>500,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>

## (4) 投资所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向武汉维尔福生态农业的投资款	29,025.52	0.00
合计	<b>29,025.52</b>	<b>0.00</b>

## 35、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,294,513.57	181,006.87
加: 资产减值准备	20,264.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,794.47	709,946.74
无形资产摊销	34,293.78	36,000.00
长期待摊费用摊销	125,518.67	110,441.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-293,039.09	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,964.22	
投资损失（收益以“-”号填列）	37,721.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-717,461.77	-49,038.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	304,783.50	34,570.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	320,105.90	188,694.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-743,497.01	1,211,622.10
<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	5,632,454.47	7,393,925.67
减：现金的期初余额	6,130,835.00	2,864,755.81
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	-498,380.53	4,529,169.86

## (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	5,632,454.47	7,393,925.67
其中：库存现金	7,746.59	7,086.79
可随时用于支付的银行存款	5,624,707.88	7,386,838.88
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### 1、 处置子公司

投资方因其他投资方对其子公司增资而导致丧失控制权的情形



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时间点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉维尔福生态农业发展有限公司		95%	其他投资方对子公司增资而导致持股比例下降	2018年1月18日	变更注册资本已完成工商登记		5%					

注：2018年1月，因投资人对武汉维尔福生态农业发展有限公司增资，导致本公司丧失控制权，增资后武汉维尔福生态农业发展有限公司注册资本为2000万元，公司持股比例5%，公司对武汉维尔福生态农业发展有限公司不具控制和重大影响，因此，公司对该项长期股权投资转为可供出售金融资产核算。

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

#### (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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武汉多倍体生物科技有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号	农业	5000 万元	50.51	50.51

#### (2) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	陈柏林	董事长、实际控制人
2	褚汉斌	股东、董事、高级管理人员
3	茅宏	董事
4	周谟兵	董事、高级管理人员
5	刘育华	董事
6	林旭	监事
7	丁启文	监事
8	廖治红	监事
9	杜迎军	高级管理人员
10	马婷	高级管理人员

#### (3) 其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	武汉同创设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
2	武汉科创化工设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
5	武汉多倍体水稻科技有限公司	公司控股股东控制的其他企业
6	武汉森海园艺有限责任公司	持股 5% 以上的主要股东参股的其他企业
7	武汉英纽林生物科技有限公司	董事兼高级管理人员参股的其他企业
8	湖北民诚工贸有限公司	监事控股的其他企业
9	武汉花农园艺有限公司	高级管理人员亲属控股的其他企业

序号	名称	与本公司的关系
10	武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	持股 5% 以上的主要股东
11	武汉维尔福生态农业发展有限公司	公司参股企业
12	武汉维尔福园艺有限公司	公司参股企业
13	武汉康隆园科技有限公司	持股 5% 以上的主要股东参股的其他企业
14	武汉市农业科学院	持股 5% 以上的主要股东相关单位

## 2、 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占营业收入比例(%)
武汉花农园艺有限公司	销售	市场价格	183,223.00	3.24
武汉多倍体生物科技有限公司	销售	市场价格	204,123.00	3.61
武汉同创工程设备有限公司	销售	市场价格	21,073.00	0.37
武汉市农业科学院	销售	市场价格	322,151.75	5.69
合计			<b>730,570.75</b>	<b>12.91</b>

### (2) 关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借情形。

### (3) 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
褚汉斌	58,200.00	47,100.00
周谟兵	18,000.00	41,400.00
杜迎军	45,300.00	35,700.00
廖治红	29,100.00	24,900.00
马婷	10,800.00	13,200.00
合计	<b>161,400.00</b>	<b>162,300.00</b>

## 3、 关联方应收应付款项

关联方	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	占比(%)	金额	占比(%)
应收帐款				
武汉花农园艺有限公司	160,656.00	6.95	211,242.00	6.69
武汉多倍体生物科技有限公司			8,578.00	0.27
武汉市农业科学院	58,000.00	2.51		
武汉同创工程设备有限公司	20,235.00	0.88		
<b>合计</b>	<b>238,891.00</b>	<b>10.34</b>	<b>219,820.00</b>	<b>6.96</b>

## 八、 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	5,632,454.47	6,130,835.00	-8.13	本年营业收入较去年同期有所下降, 经营亏损
应收票据及应收帐款	2,631,070.88	3,346,345.81	-18.95	2018 年上半年加大应收帐款的催收力度, 回款情况较好
其他应收款	329,570.00	373,847.74	-11.84	部分款项已收回, 员工借支已冲账
存货	7,223,391.50	6,505,929.73	11.03	为 2018 年部分原材料上涨, 计入在产品中的成品的人工成本上涨
长期股权投资	38,524.39	76,245.45	-49.47	按权益法计量的联营企业上半年亏损
无形资产	2,497,730.31	2,532,024.09	1.35	正常摊销减少
固定资产	16,408,765.23	16,906,701.70	-2.95	和往年持平
应付票据及应付账款	318,430.00	181,435.10	75.51	货到票未到, 材料入库, 发票没到没有办付款手续
预收款项	16,030.00	135,619.00	-88.18	大部分预收款已冲账
应付职工薪酬	163,616.00	166,616.00	-1.80	和往年持平
应交税费	976.52	308.08	216.97	管理人员代扣个人所得税
其他应付款	4,341,200.00	3,843,500.00	12.95	本年四环线施工方支付了 50 万元补偿
递延收益	2,559,583.33	2,751,583.33	-6.98	递延收益正常摊销
<b>利润表项目</b>				
营业收入	5,660,325.75	6,635,470.55	-14.70	本年因四环线施工原因导致公司对部分产品停产、减产
营业成本	4,514,218.99	5,601,196.20	-19.41	因销量下降, 导致营业成本下降
销售费用	653,939.78	568,670.59	14.99	因销售人员工资上调, 所以 2018 年上半年销售费用增加

管理费用	2,672,341.77	1,971,832.45	35.52	本年度办公系统升级,其次,因大棚设施和办公环境清理,使员工薪金费用也有所增加。
研发费用	309,729.54	293,896.33	5.38	与往来持平
财务费用	-4,964.22	-252.43	1,866.57	银行利息有所增加
资产减值损失	20,264.26	-101,240.58	-120.02	因四环线施工原因导致公司停水断电造成部分存货损失
其他收益	542,000.00	1,882,000.00	-71.20	政府补助较往年减少
投资收益	229,204.70	0	0	处置子公司收益
营业外收入	441,400.00	0	0	政府补助
<b>现金流量表项目</b>				
经营活动产生的现金流量净额	-743,497.01	1,211,622.10	-161.36	因2017年上半年收到武汉市黄陂区政府对公司新三板挂牌上市的补助款100万元,今年没有类似经营补助,故本期经营活动的现金流量减少。
投资活动产生的现金流量净额	245,116.48	3,317,547.76	-92.61	2017年预收了380万元的拆迁补偿款
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00	无

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	441,400.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-38.22
合计	441,400.00	-38.22

### 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	
		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	-4.54	-0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.09	-0.06	

武汉维尔福生物科技股份有限公司

二〇一八年七月二十五日