



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

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020 年上半年武汉爆发新冠肺炎疫情，公司高度重视，组织人员对公司园区全面消毒，根据相关规定严格防控，在防疫的前提下积极保障生产，在疫情期间实现全公司员工 0 感染。

受 2020 年上半年新冠肺炎疫情影响，公司 1-3 月仅完成 30% 的种苗生产订单，且已完成订单无法出库，导致大量种苗报废，严重影响客户利益及公司业绩。针对此情况，公司积极组织生产自救，全体员工充分利用 4 月份疫情缓解以及武汉解封，优化生产流程，扩大生产，保障客户订单及时完成，在公司因疫情受到巨大影响的情况下，将损失降低到最小。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
3、自然灾害风险	自然条件和气候环境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、冰雹等极端天气对农业企业生产作物的影响。
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，公司采用临时工的方式，符合农业企业特点。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可能。
5、非经常性损益依赖的风险	报告期内，财务报表的净利润为-410,284.57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及对新产品研发的不断投入，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。
6、能源材料成本增长风险	公司主要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，因此需要消耗大量能源。同时政府出台煤改气的政策，导致加温成本增加。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>本期风险因素主要受政策、行业、气候、用工等影响很大，公司作为成熟的农业企业已经具备防范以上风险的相应措施。</p> <p>针对宏观经济运行风险，一方面公司积极引进新的花卉种苗品种，同时开发的早结实核桃新品种种苗、高端脱毒猕猴桃种苗、四倍体泡桐种苗已初见成效，有利于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。</p> <p>针对税收政策变动风险，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。</p> <p>针对自然灾害风险，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。</p> <p>针对临时用工风险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。</p> <p>针对非经常性损益依赖的风险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。</p> <p>针对能源材料成本增长风险公司根据减排环保的要求，引进优良设备提高能源利用率，于 2019 年 10 月完成地源热泵等新的加温设施，2020 年初春有效的降低了生产加温成本，积极应对能源材料涨价的风险。</p>

## 释义

释义项目	指	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
武汉农科院、武汉市农科院作物所、武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	指	武汉市农业科学院
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

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	杜迎军
联系地址	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
电话	027-61815566
传真	027-61815968
电子邮箱	343515021@qq.com
公司网址	www.whwef.cn
办公地址	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
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年7月15日
挂牌时间	2016年7月13日
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（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-花卉种植（A0143）
主要业务	花卉类、蔬菜种苗以及瓜类种苗的生产销售。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（陈柏林），无一致行动人

#### 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	湖北省武汉市黄陂区武湖农场	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,343,957.70	6,107,401.58	-61.62%
毛利率%	28.70%	15.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-410,284.57	-938,494.03	56.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,730,484.57	-1,664,994.03	-3.93%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.69%	-3.66%	-
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)	-7.15%	-6.49%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,656,382.40	28,462,622.39	-2.83%
负债总计	3,653,321.07	4,049,276.49	-9.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,003,061.33	24,413,345.90	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.81	-1.23%
资产负债率%(母公司)	13.21%	14.23%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	13.16	10.38	-
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	334,393.47	1,861,769.85	-82.04%
应收账款周转率	0.95	2.44	-
存货周转率	0.62	0.86	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.83%	-3.83%	-
营业收入增长率%	-61.62%	7.90%	-
净利润增长率%	56.28%	27.50%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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，系湖北省农业产业化龙头企业，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 2020 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。

公司在用的固定资产使用状况良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。公司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。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内公司截止到 2020 年 6 月 30 日资产总额 27,656,382.40 元，比去年年末下降 2.83%，负债总额 3,653,321.07 元，比去年年末下降 9.78%。

2020 年 1-6 月公司营业收入 2,343,957.70 元，较去年同期下降 61.62%，归属于挂牌公司股东的净利润-410,284.57 元，比 2019 年上半年亏损减少 56.28%，2020 年半年度的经营亏损主要原因有以下几个方面：一是武汉市四环线施工建设对公司正常的生产经营活动产生的重大影响仍在持续，武汉湖水电部门为配合施工建设，对公司所在区域停水断电，导致公司无法正常开展经营活动，公司一致在和施工方协商赔偿协议，2020 年上半年，公司收到施工方追加拆迁补偿款 50 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计收到武汉青山大桥建设有限公司拆迁补偿款 480 万元；二是 2020 年上半年公司受新冠肺炎疫情影响，公司上半的蔬菜西瓜苗的育苗生产因招工困难，无法正常开展生产经营活动，也是造成 2020 年营业收入锐减、经营亏损的主要因素，公司 2020 年上半年经营活动现金流量 334,393.47 元，比去年同期下降 82.04%，下降主要原因是受武汉新冠肺炎疫情影响，公司无法正常开展经营活动，营业收入严重下滑，故经营活动现金流量净额下降；投资活动现金流量 309,302.00 元，较去年同期上涨 119.14%，

主要原因为 2020 年公司收到了四环线施工方的拆迁补偿款 50 万元。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,799,247.77	10.12%	2,155,552.30	7.57%	29.86%
应收票据	498,784.22	1.80%	373,421.42	1.31%	33.57%
应收账款	1,629,913.54	5.89%	3,283,843.38	11.54%	-50.37%
存货	3,093,670.99	11.19%	2,265,918.49	7.96%	36.53%
其他权益工具投资	545,825.52	1.97%	417,825.52	1.47%	30.63%
固定资产	15,554,182.49	56.24%	16,136,281.31	56.69%	-3.61%
在建工程	600,000.00	2.17%	680,000.00	2.39%	-11.76%
无形资产	2,360,555.19	8.54%	2,394,848.97	8.41%	-1.43%
应付账款	191,084.96	0.69%	314,872.79	1.11%	-39.31%
其他应付款	53,100.00	0.19%	108,924.42	0.38%	-51.25%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 643,695.47 元，主要原因系报告期内因新冠肺炎影响，公司产量减少，人工成本降低，材料采购支出减少；
- 2、应收票据较上年期末增加 125,362.80 元，主要原因系花卉苗客户商业承兑汇票回款增加；
- 3、应收帐款较上年期末减少 1,653,929.84 元，主要原因系 2020 年上半年受疫情影响产量减少，加大了应收帐款的催收力度；
- 4、存货较上年期末增加 827,752.50 元，主要原因系 2020 年上半年采购的西瓜蔬菜苗等育苗的生产资料，因受疫情影响无法开展正常的生产经营活动，造成了原材料的积压；
- 5、应付帐款较上年期末减少 123,787.83 元，主要原因系 2020 年上半年的疫情影响，生产资料采购量减少；
- 6、其他应付款较上年期末减少 55,824.42 元，主要原因系前期往来款项已结清。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,343,957.70	-	6,107,401.58	-	-61.62%
营业成本	1,671,356.53	71.30%	5,179,636.27	84.81%	-67.73%
毛利率	28.70%	-	15.19%	-	-

销售费用	608,065.99	25.94%	662,978.39	10.86%	-8.28%
管理费用	1,514,171.78	64.60%	1,650,466.62	27.02%	-8.26%
研发费用	377,845.46	16.12%	333,744.31	5.46%	13.21%
财务费用	-2,702.30	-0.12%	-3,772.70	-0.06%	28.37%
其他收益	820,200.00	34.99%	726,500.00	11.90%	12.90%
信用减值损失	137,654.45	5.87%	48,803.03	0.80%	182.06%
资产减值损失	-42,412.96	-1.81%	14,127.54	0.23%	-400.21%
营业利润	-910,284.57	-38.84%	-938,494.03	-15.37%	3.01%
营业外收入	500,000.00	21.33%	-	-	-
净利润	-410,284.57	-17.50%	-938,494.03	-15.37%	56.28%

### 项目重大变动原因:

2020 年上半年公司营业利润-910,284.57 元,较去年同期上升 3.01%,净利润-410,284.57 元,同比上升 56.28%。

2020 年上半年亏损的主要原因有以下几点:

- 1、2020 年度公司对新产品的研发一直在持续,研发费用支出 377,845.46 元,主要用于猕猴桃组培苗的工厂化育苗生产、以及育苗新技术方面的研究;
- 2、2020 年上半年受武汉新冠肺炎疫情影响,公司虽囤积了部分原材料,但因用工困难,生产产量锐减,给公司正常开展生产经营活动造成了巨大压力;
- 3、武汉四环线的施工仍未完成,对公司生产经营活动影响仍在持续。

### 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	334,393.47	1,861,769.85	-82.04%
投资活动产生的现金流量净额	309,302.00	-1,615,730.00	119.14%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额 334,393.47 元,比去年同期下降 82.04%,主要原因:受武汉新冠肺炎疫情影响,公司用工困难,无法正常开展生产经营活动,销售收入大幅下滑,故经营活动产生的现金流量下降。

投资活动产生的现金流量净额 309,302.00 元,比去年同期上升 119.14%,主要原因:一是 2020 年上半年大棚设施改造进度放缓,对固定资产的更新改造投入较去年减少;二是 2020 年上半年收到四环线施工方补偿款尾款 500,000.00 元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
拆迁补偿款	500,000.00
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)	820,200.00

非经常性损益合计	1,320,200.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,320,200.00

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

2020年新冠肺炎疫情期间，为了有效应对疫情，向武汉市黄陂区蔡家榨街雨台山村捐赠5000只口罩；为保障农业复工复产，公司向武汉市黄陂区乡镇街道农户及合作社捐赠各类蔬菜种苗20万株，充分体现了作为农业种苗企业的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (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	1,100,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	6,000,000.00	385,118.20
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/8/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015/8/1	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
-----	----------	---	----	------------	---------------	-------

**承诺事项详细情况：**

为避免产生潜在的同业竞争，公司主要股东、管理层于 2015 年 8 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人/本公司作为武汉维尔福生物科技股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人/本公司未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/本公司承诺如下：

1、本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人/本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截止到 2020 年 6 月 30 日，《避免同业竞争承诺函》正在履行中。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	64.83%	0	19,448,733	64.83%
	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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 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	0
2	武汉市农业科学技术研究所	14,248,100	0	14,248,100	47.49%	0	14,248,100	0



	所							
3	褚汉斌	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000	0
	<b>合计</b>	30,000,000	-	30,000,000	100%	10,551,267	19,448,733	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无。								

## 二、 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，其通过控制武汉多倍体生物科技有限公司的方式，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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈柏林	董事、董事长	男	1962年6月	2018年6月20日	2021年6月19日
褚汉斌	董事、总经理	男	1967年12月	2018年6月20日	2021年6月19日
茅宏	董事	女	1967年8月	2018年6月20日	2021年6月19日
周谟兵	董事、副总经理	男	1968年8月	2018年6月20日	2021年6月19日
刘育华	董事	男	1958年6月	2018年6月20日	2021年6月19日
丁启文	监事	男	1958年6月	2018年6月20日	2021年6月19日
林旭	监事	男	1973年11月	2018年6月20日	2021年6月19日
廖治红	职工监事	女	1979年12月	2018年6月20日	2021年6月19日
马婷	财务总监	女	1979年5月	2018年6月20日	2021年6月19日
杜迎军	董事会秘书	男	1979年3月	2018年6月20日	2021年6月19日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
褚汉斌	董事、总经理	600,000	0	600,000	2.00%	0	0
合计	-	600,000	-	600,000	2.00%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	8	3	1	10
销售人员	4	0	0	4
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	27	3	1	29

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	12
专科以下	4	4
员工总计	27	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,799,247.77	2,155,552.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	498,784.22	373,421.42
应收账款	五、3	1,629,913.54	3,283,843.38
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	45,550.00	107,545.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,093,670.99	2,265,918.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,067,166.52</b>	<b>8,186,280.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、6	545,825.52	417,825.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	15,554,182.49	16,136,281.31
在建工程	五、8	600,000.00	680,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,360,555.19	2,394,848.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	528,652.68	647,386.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,589,215.88	20,276,341.80
<b>资产总计</b>		27,656,382.40	28,462,622.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	191,084.96	314,872.79
预收款项	五、12	86,076.51	116,846.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	275,455.00	244,015.00
应交税费	五、14	7,358.80	4,172.48
其他应付款	五、15	53,100.00	108,924.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		613,075.27	788,830.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	3,040,245.80	3,260,445.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,040,245.80	3,260,445.80
<b>负债合计</b>		3,653,321.07	4,049,276.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	884,598.46	884,598.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	54,446.51	54,446.51
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-6,935,983.64	-6,525,699.07
归属于母公司所有者权益合计		24,003,061.33	24,413,345.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		24,003,061.33	24,413,345.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,656,382.40	28,462,622.39

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、21	2,343,957.70	6,107,401.58
其中：营业收入	五、21	2,343,957.70	6,107,401.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,169,683.76	7,824,184.14
其中：营业成本	五、21	1,671,356.53	5,179,636.27
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	946.30	1,131.25
销售费用	五、23	608,065.99	662,978.39
管理费用	五、24	1,514,171.78	1,650,466.62
研发费用	五、25	377,845.46	333,744.31
财务费用	五、26	-2,702.30	-3,772.70
其中：利息费用			
利息收入			6,778.85
加：其他收益	五、27	820,200.00	726,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28		-11,142.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-11,142.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	137,654.45	48,803.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-42,412.96	14,127.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-910,284.57	-938,494.03
加：营业外收入	五、31	500,000.00	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-410,284.57	-938,494.03
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-410,284.57	-938,494.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,284.57	-938,494.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-410,284.57	-938,494.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			



(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-410,284.57	-938,494.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		-0.01	-0.03
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		4,230,825.24	7,985,030.64
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	604,740.34	452,179.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,835,565.58</b>	<b>8,437,209.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,795,144.36	3,226,602.81
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,820,635.97	2,236,375.00
支付的各项税费		946.30	1,131.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	884,445.48	1,111,330.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,501,172.11</b>	<b>6,575,440.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>334,393.47</b>	<b>1,861,769.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、32(3)	500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,698.00	1,615,730.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>190,698.00</b>	<b>1,615,730.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>309,302.00</b>	<b>-1,615,730.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		<b>643,695.47</b>	<b>246,039.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,552.30	3,549,360.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,799,247.77</b>	<b>3,795,400.57</b>

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、 财务报表附注

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
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	三（一）2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1、半年度报告所采用的会计政策变化

2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

#### 2、经营季节性或者周期性特征

公司主要从事花卉类、蔬菜种苗以及瓜类种苗的生产销售，具有很强的季节性和周期性特征。其中，蔬菜种苗和瓜类种苗主要集中在春播前，即12月至次年3月为育苗期，到4月全部销售完毕；高端盆花主要是以年宵花为主，培育期也集中在9月至次年2月，到3月全部销售完毕。每个自然年度，蔬菜种苗、瓜类种苗和高端盆花都按这个生产和销售周期进行，因此公司经营具有很强的季节性和周期性。

## （二） 报表项目注释

### 武汉维尔福生物科技股份有限公司

#### 2020年半年度财务报表附注

（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研究所、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 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本（实收股本）为人民币 3000 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董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定

编制。

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

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少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、 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。

### **6、 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。

## 7、 金融工具

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管

理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。



### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外

变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表:

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

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其

他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的

实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

##### （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。资产负债表日将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，将原直接计入所有者权益的其他综合收益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。

## 8、 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）。

本公司 2019 年 1 月 1 日前应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

**(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。

## **9、 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。**

## **10、 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。

## **11、 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。

## 12、 固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （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。

### **13、 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。

### **14、 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。

## **15、 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

## 16、 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。

## 17、 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。

## 18、 收入

### (1)、 销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

在满足上述收入确认的总原则下，销售收入确认的具体原则如下：

①不需要安装调试的：本公司将其确认为单项履约义务，于交付取得客户签收并验收的时点作为控制权转移时点确认收入。

②需要安装调试的，公司在将产品交货并安装完成，获得客户的安装调试验收确认后，公司确认产品销售收入。

## **(2)、 提供劳务收入的确认**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（按已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

②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。

## **(3)、 让渡资产使用权收入的确认**

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **19、 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。

## **20、 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。

### **21、 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。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、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2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

### (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	10%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城建税	按应纳流转税额计征	7%
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	2,844.43	1,533.79
银行存款	2,796,403.34	2,137,490.51
其他货币资金	0.00	16,528.00
<b>合计</b>	<b>2,799,247.77</b>	<b>2,155,552.30</b>

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) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	254,784.22			129,421.42		129,421.42
银行承兑汇票	244,000.00			244,000.00		244,000.00
<b>小 计</b>	<b>498,784.22</b>			<b>373,421.42</b>		<b>373,421.42</b>

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司不存在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) 应收账款明细情况

##### ① 应收账款分类列示



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(%)	
按单项计提坏账准备	453,804.10	20.50	453,804.10	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,759,899.81	79.50	129,986.27	7.39	1,629,913.54
<b>合计</b>	<b>2,213,703.91</b>	<b>100.00</b>	<b>583,790.37</b>	<b>26.37</b>	<b>1,629,913.54</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(%)	
按单项计提坏账准备	465,231.12	11.62	465,231.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,538,952.08	88.38	255,108.70	7.21	3,283,843.38
<b>合计</b>	<b>4,004,183.20</b>	<b>100.00</b>	<b>720,339.82</b>	<b>17.99</b>	<b>3,283,843.38</b>

② 期末单项金额不重大但单独计提坏帐准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	备注
湖北维民种苗有限公司	非关联方	1,594.00	1,594.00	款项无法收回
法雅园林	非关联方	12,500.00	12,500.00	款项无法收回
刘红岩	非关联方	26,560.00	26,560.00	款项无法收回
鄂州林秀花木有限公司	非关联方	800.00	800.00	款项无法收回
武汉祥晟农产品专业合作社	非关联方	7,800.00	7,800.00	款项无法收回
吴平柏	非关联方	27,000.00	27,000.00	款项无法收回
黄少光	非关联方	144,900.00	144,900.00	款项无法收回
武汉春野特菜科技有限公司	非关联方	80.00	80.00	款项无法收回
零售	非关联方	2,454.98	2,454.98	款项无法收回
刘英	非关联方	6,930.00	6,930.00	款项无法收回
法雅园艺	非关联方	35,907.62	35,907.62	款项无法收回
张勇	非关联方	75,618.00	75,618.00	款项无法收回
杨忠唐	非关联方	111,659.50	111,659.50	款项无法收回

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	备注
合计		453,804.10	453,804.10	

### 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	账面价值
1年以内	1,418,970.61	70,948.53	1,348,022.08
1-2年	189,307.00	18,930.70	170,376.30
2-3年	102,709.20	20,541.84	82,167.36
3-4年	48,913.00	19,565.20	29,347.80
合计	1,759,899.81	129,986.27	1,629,913.54

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 136,549.45 元。

#### 3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

#### 4) 应收账款金额前 5 名情况

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
武汉市洪山区天兴乡人民政府	非关联方	190,000.00	1年以内	8.58	9,500.00
方振绍	非关联方	187,579.00	1年以内	8.47	9,378.95
黄少光	非关联方	144,900.00	5年以内	6.55	144,900.00
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	125,480.00	1年以内	5.67	6,274.00
武汉金鸣园林绿化工程有限公司	非关联方	117,390.00	1年以内	5.30	5,869.50
合计		765,349.00		34.57	175,922.45

#### 4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,500.00	107,545.00

项目	期末余额	期初余额
合计	51,500.00	107,545.00

(1) 其他应收款明细情况

1) 其他应收款分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,500.00	100.00	5,950.00	11.55	45,550.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	51,500.00	100.00	5,950.00	11.55	45,550.00
特殊性质的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>51,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,950.00</b>	<b>11.55</b>	<b>45,550.00</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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	114,600.00	100.00	7,055.00	6.16	107,545.00
特殊性质的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>114,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,055.00</b>	<b>6.16</b>	<b>107,545.00</b>

2) 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(%)	账面价值
1年以内	29,000.00	1,450.00	5.00	27,550.00
1至2年	22,500.00	4,500.00	20.00	18,000.00
<b>合计</b>	<b>51,500.00</b>	<b>5,950.00</b>	<b>11.55</b>	<b>45,550.00</b>

(2) 坏账准备计提情况

1) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,055.00			7,055.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,105.00			
本期转销				
本期核销				
2020 年 6 月 30 日余额	5,950.00			

2)其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项组合	7,055.00		1,105.00			5,950.00
合计	7,055.00		1,105.00			5,950.00

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	29,500.00	32,500.00
备用金	22,000.00	80,100.00
押金		2,000.00
合计	51,500.00	114,600.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
付文谨	备用金	21,000.00	1年以内	40.78	1,050.00
肖银桃	备用金	1,000.00	1年以内	1.94	50.00
何文武	借款	7,000.00	1年以内	13.59	350.00
		22,500.00	2-3年	43.69	4,500.00
<b>合计</b>		<b>51,500.00</b>		<b>100.00</b>	<b>5,950.00</b>

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,501,719.47	105,326.66	1,396,392.81	1,104,776.31	105,326.66	999,449.65
消耗性生物资产	2,007,312.74	310,034.56	1,697,278.18	1,519,962.90	253,494.06	1,266,468.84
<b>合计</b>	<b>3,509,032.21</b>	<b>415,361.22</b>	<b>3,093,670.99</b>	<b>2,624,739.21</b>	<b>358,820.72</b>	<b>2,265,918.49</b>

### (2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	105,326.66					105,326.66
消耗性生物资产	267,621.60	42,412.96				310,034.56
<b>合计</b>	<b>372,948.26</b>	<b>42,412.96</b>				<b>415,361.22</b>

### (3) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 6、 其他权益工具投资

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	545,825.52	417,825.52
<b>合计</b>	<b>545,825.52</b>	<b>417,825.52</b>

注：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。并于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资 417,825.52 元，计入“其他权益工具投资”。

## 7、 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	15,554,182.49	16,136,281.31
合 计	15,554,182.49	16,136,281.31

### (1) 固定资产分类列示

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	3,610,549.20	14,945,184.69	6,663,674.15	625,233.00	1,333,004.29	27,177,645.33
2. 当期增加金额		80,000.00	184,500.00	6,198.00		270,698.00
(1) 购置			184,500.00	6,198.00		190,698.00
(2) 在建工程转入		80,000.00				80,000.00
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,610,549.20	15,025,184.69	6,848,174.15	631,431.00	1,333,004.29	27,448,343.33
二、累计折旧：						
1. 期初余额	1,514,238.00	5,863,862.71	2,350,831.71	346,644.69	965,786.91	11,041,364.02
2. 当期增加金额	76,077.66	357,902.53	318,096.73	25,069.23	75,650.27	852,796.82
(1) 计提	76,077.66	357,902.53	318,096.73	25,069.23	75,650.27	852,796.82
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 当期增加金额						
(1) 计提						

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
3.当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,590,315.66	6,221,765.24	2,668,928.44	371,713.92	1,041,437.18	11,894,160.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,020,233.54	8,803,419.45	4,179,245.71	259,717.08	291,567.11	15,554,182.49
2.期初账面价值	2,096,311.20	9,081,321.98	4,312,842.44	278,588.31	367,217.38	16,136,281.31

(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 3,610,549.20 元。

#### 8、 在建工程

类别	期末余额	期初余额
工程物资		
在建工程	600,000.00	680,000.00
合 计	600,000.00	680,000.00

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉安装工程						
研发中心	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
天然气管道工程				80,000.00		80,000.00
合 计	600,000.00		600,000.00	680,000.00		680,000.00

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
锅炉安装工程						
研发中心	1,350,000.00	600,000.00				600,000.00
加温管道改造工程						

地源热泵配套工程						
天然气管道工程	80,000.00	80,000.00		80,000.00		
合计	2,824,268.00	680,000.00		80,000.00		600,000.00

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
研发中心	44.00	进行中				自有资金
天然气管道工程材料 款	100.00	已转资				自有资金
合计	/	/			/	/

## 9、 无形资产

### (1) 无形资产分类列示

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	3,429,378.00	3,429,378.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,034,529.03	1,034,529.03
2.本期增加金额	34,293.78	34,293.78
(1) 计提	34,293.78	34,293.78
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,068,822.81	1,068,822.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		



项目	土地使用权	合计
(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	2,360,555.19	2,360,555.19
2.期初账面价值	2,394,848.97	2,394,848.97

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

#### 10、 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
办公室和宿舍装修费	71,604.00		25,272.00		46,332.00
玻璃温室改造	575,782.00		93,461.32		482,320.68
合计	647,386.00		118,733.32		528,652.68

注：装修费摊销年限为3年。

#### 11、 应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	155,116.96	278,904.79
1-2年		35,968.00
2-3年	35,968.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	191,084.96	314,872.79

##### (2) 应付账款金额前5名情况

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
广东维生农业股份有限公司	非关联方	67,850.00	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
北京晟英唐花卉园艺有限公司	非关联方	60,281.96	1年以内	货款
武汉灵通锅炉有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	货款
虹越花卉股份有限公司	非关联方	13,180.00	1年以内	货款
苏州立美园艺科技有限公司	非关联方	7,105.00	1年以内	货款
合计		<b>168,416.96</b>		

## 12、 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	86,076.51	116,846.00
合计	<b>86,076.51</b>	<b>116,846.00</b>

### (2) 预收款项金额前5名情况

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
武汉市新洲区亮新欣种植专业合作社	非关联方	36,000.00	1年以内	货款
陆超	非关联方	23,630.51	1年以内	货款
武汉花农园艺有限公司	关联方	17,446.00	1年以内	货款
雷文明	非关联方	2,000.00	1年以内	货款
王先元	非关联方	2,000.00	1年以内	货款
合计		<b>81,076.51</b>		

## 13、 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	<b>244,015.00</b>	<b>1,774,004.78</b>	<b>1,742,564.78</b>	<b>275,455.00</b>
二、离职后福利-设定提存计划		<b>46,631.19</b>	<b>46,631.19</b>	
合计	<b>244,015.00</b>	<b>1,820,635.97</b>	<b>1,789,195.97</b>	<b>275,455.00</b>

### (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	244,015.00	1,695,797.00	1,664,357.00	275,455.00
二、职工福利费		45,212.00	45,212.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		32,995.78	32,995.78	
其中：医疗保险费		32,995.78	32,995.78	
工伤保险费		0.00	0	
生育保险费		0.00	0	
合计	244,015.00	1,774,004.78	1,742,564.78	275,455.00

### (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		44,877.19	44,877.19	
失业保险费		1,754.00	1,754.00	
合计		46,631.19	46,631.19	

## 14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	7,358.80	4,172.48
合计	7,358.80	4,172.48

## 15、 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	53,100.00	108,924.42
合计	53,100.00	108,924.42

### (1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
待付往来款		85,924.42
质保金	53,100.00	23,000.00
合计	53,100.00	108,924.42

### (2) 其他应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,100.00	85,924.42

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年		
2-3 年	23,000.00	23,000.00
合计	53,100.00	108,924.42

(3) 余额前列的其他应付款分析如下

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
武汉兴灵通热能科技有限公司	非关联方	30,100.00	1 年以内	56.69	质保金
		23,000.00	2-3 年	43.31	质保金
合计		53,100.00		100.00	

16、 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	120,833.33		25,000.00		95,833.33	与资产相关
企业生物育苗车间建设及新品种新技术示范	383,333.33		50,000.00		333,333.33	与资产相关
蔬菜集约化育苗设施优化与种苗生产项目	115,000.00		15,000.00		100,000.00	与资产相关
蔬菜苗提档升级建设补助	210,000.00		20,000.00		190,000.00	与资产相关
2014 蔬菜集约化育苗设施优化与种苗推广	440,000.00		40,000.00		400,000.00	与资产相关
花卉标准园创建项目补助	360,416.67		12,500.00		347,916.67	与资产相关
2018 年优质中果型西瓜新品种选育及配套南瓜砧木品种筛选项目	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与收益相关
锅炉专项整治款	130,862.47		7,200.00		123,662.47	与资产相关
武科 2019-39 企业技术创新项目资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与收益相关
2018 黄陂区扶持工厂化集约化育苗项目	900,000.00		50,000.00		850,000.00	与资产相关
2019 年扶持工厂化集约化育苗设备更新改造补助	210,000.00	210,000.00	10,500.00		199,500.00	与资产相关
2019 年黄陂区科技局研发补助	40,000.00	40,000.00	40,000.00		0.00	与收益相关
2019 年黄陂区农业局集约化育苗补助	250,000.00	250,000.00	250,000.00		0.00	与收益相关
2019 年武汉市科技计划项目补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00		0.00	与收益相关
合计	3,260,445.80	600,000.00	820,200.00	0.00	3,040,245.80	

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，本期确认其他收益 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）根据武汉市科学技术局文件《优质中果型西瓜新品种选育及配套南瓜砧木品种筛

选》(项目编号: 2018020402011239; 下达文号: 武科计【2018】36号文), 本公司于2018年8月收到“科技研发资金”500,000.00元。该项目补助确认为与收益相关的政府补助, 计划研发周期为2018年7月至2020年12月, 该补助按照研发周期摊销确认收益, 本期确认其他收益100,000.00元。

(8) 本公司于2019年2月收到“锅炉整治补贴款”144,000.00元, 该项目补助确认为与资产相关的政府补助, 按照资产的折旧年限分摊确认收益, 本期确认其他收益7,200.00元;

(9) 根据武汉市黄陂区农业委员会文件《关于黄陂区2018年扶持工厂集约化育苗项目立项的通知》(武盘会审字【2019】第292号), 本公司2019年11月收到“扶持工厂集约化育苗项目”补助500,000.00元。该项目补助确认为与收益相关的政府补助, 计划研发周期为2019年7月至2021年12月, 该补助按照研发周期摊销确认收益, 本期确认其他收益100,000.00元;

(10) 根据武汉市黄陂区农业委员会文件《关于黄陂区2018年扶持工厂集约化育苗项目立项的通知》(武盘会审字【2019】第283号), 本公司2019年11月收到“扶持工厂集约化育苗项目”补助1,000,000.00元, 该项目补助确认为与资产相关的政府补助, 计划实施周期2018年1月至2019年5月, 项目已完工验收, 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50,000.00元。

(11) 根据黄陂区农业局相关文件, 公司2020年收到2019年扶持工厂化集约化育苗设备更新改造项目补助210,000.00元, 该项目补助确认为与资产相关的政府补助, 按照资产的折旧年限分摊确认收益, 本期确认其他收益10,500.00元;

(12) 根据黄陂区科技局相关文件, 公司收到2019年黄陂区科技局研发补助40,000.00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40,000.00元;

(13) 根据湖北省农业农村厅关于《省农业农村关于实施2019年省级现代农业转移支付资金项目的通知》(鄂农计发【2019】第11号)文件, 公司收到武汉市蔬菜集约化育苗示范项目款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。

(14) 根据黄陂区经济和信息化局相关文件, 公司收到2019年黄陂区经济和信息化局研发补助100,000.00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100,000.00元;

## 17、 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 18、 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	884,598.46			884,598.46
合计	884,598.46			884,598.46

## 19、 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
合计	54,446.51			54,446.51

## 20、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,525,699.07	-4,828,536.25
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	-6,525,699.07	-4,828,536.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-410,284.57	-1,697,162.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,935,983.64	-6,525,699.07

## 21、 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	2,308,452.70	6,092,813.58
其他业务收入	35,505.00	14,588.00
合计	2,343,957.70	6,107,401.58
主营业务成本	1,647,960.42	5,166,850.88
其他业务成本	23,396.11	12,785.39
合计	1,671,356.53	5,179,636.27

## (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	1,537,180.68	1,213,314.46
蔬菜苗	288,291.98	138,307.09
瓜苗	440,467.00	296,338.87
工程收入	42,513.04	0.00
合计	<b>2,308,452.70</b>	<b>1,647,960.42</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	2,261,919.18	96.50	5,791,648.92	94.83
武汉市外	82,038.52	3.50	315,752.66	5.17
合计	<b>2,343,957.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,107,401.58</b>	<b>100.00</b>

## (4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉市洪山区天兴乡人民政府	非关联方	190,000.00	8.11
武汉花农园艺有限公司	关联方	185,824.00	7.93
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	140,890.00	6.01
湖北省林业厅林木种苗管理总站	非关联方	127,800.00	5.45
武汉宏兵花卉苗木有限公司	非关联方	125,040.00	5.33
合计		<b>769,554.00</b>	<b>32.83</b>

## 22、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	0.00	488.10
房产税	180.00	180.00
城镇土地使用税	160.00	160.00
环保税	606.30	303.15
合计	<b>946.30</b>	<b>1,131.25</b>



### 23、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	376,600.00	386,517.60
福利费	165,100.00	173,900.00
差旅费	4,837.00	9,332.00
业务招待费	3,222.00	12,015.70
运输费	14,346	51,194.00
车辆使用费	12,530.00	5,135.00
办公通讯费	30,906.99	7,409.30
其他	524.00	474.79
<b>合计</b>	<b>608,065.99</b>	<b>662,978.39</b>

### 24、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	505,250.00	505,950.00
福利费	129,897.53	102,531.40
社会保险费	36,092.83	102,528.08
折旧摊销费	357,225.43	275,174.78
交通差旅费	5,055.31	14,597.00
业务招待费	43,341.10	81,008.80
轿车费用	70,931.87	54,741.40
办公费	171,902.82	155,375.17
新三板费用	126,000.00	270,000.00
其他	68,474.89	88,559.99
<b>合计</b>	<b>1,514,171.78</b>	<b>1,650,466.62</b>

### 25、 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	47,520.00	46,222.00
材料费用	130,746.00	93,647.71
燃料动力费	2,888.00	13,786.00

项目	本期数	上年同期数
服务费	100,000.00	40,703.00
折旧及摊销	65,395.46	65,395.46
劳务费	30,320.00	50,912.34
其他费用	976.00	23,077.80
<b>合计</b>	<b>377,845.46</b>	<b>333,744.31</b>

## 26、 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	4,740.34	6,778.85
手续费	2,038.04	3,006.15
<b>合计</b>	<b>-2,702.30</b>	<b>-3,772.70</b>

## 27、 其他收益

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明	计入本期非经常性损益的金额
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	25,000.00
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	50,000.00
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	15,000.00
花卉标准园创建项目补助	12,500.00	12,500.00	与资产相关,递延转入	12,500.00
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,递延转入	40,000.00
蔬菜苗提档升级建设补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关,递延转入	20,000.00
赏花游项目		29,500.00	与资产相关,递延转入	
2018 年优质中果型西瓜新品种选育及配套南瓜砧木品种筛选项目	100,000.00	100,000.00	与收益相关,递延转入	100,000.00
区级科技计划项目		200,000.00	与收益相关,直接拨入	
四倍体水稻育苗关键技术		134,500.00	与收益相关,直接拨入	
引智项目补助		50,000.00	与收益相关,直接拨入	
黄陂区专利补助		50,000.00	与收益相关,直接拨入	
锅炉专项整治款	7,200.00		与资产相关,递延转入	7,200.00

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明	计入本期非经常性损益的金额
武科 2019-39 企业技术创新项目资金	100,000.00		与收益相关, 递延转入	100,000.00
2018 黄陂区扶持工厂化集约化育苗项目	50,000.00		与资产相关, 递延转入	50,000.00
2019 年扶持工厂集约化育苗设备更新改造项目	10,500.00		与资产相关, 递延转入	10,500.00
2019 年黄陂区农业局研发费补助	40,000.00		与收益相关, 直接拨入	40,000.00
2019 年黄陂区农业局集约化育苗示范项目	250,000.00		与收益相关, 直接拨入	250,000.00
2019 年黄陂区科技和经济信息化后补助	100,000.00		与收益相关, 直接拨入	100,000.00
<b>合计</b>	<b>820,200.00</b>	<b>726,500.00</b>		<b>820,200.00</b>

## 28、 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		-11,142.04
<b>合计</b>		<b>-11,142.04</b>

## 29、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	136,549.45	47,807.01
其他应收款坏账损失	1,105.00	100.02
<b>合计</b>	<b>137,654.45</b>	<b>48,803.03</b>

## 30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-42,412.96	14,127.54
<b>合计</b>	<b>-42,412.96</b>	<b>14,127.54</b>

## 31、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
土地拆迁补助	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

## 32、 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,740.34	6,778.85
政府补助	600,000.00	434,500.00
往来款		10,900.38
<b>合计</b>	<b>604,740.34</b>	<b>452,179.23</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
付现费用	884,445.48	1,111,330.96
<b>合计</b>	<b>884,445.48</b>	<b>1,111,330.96</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	
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	

## (4) 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	-410,294.57	-938,494.03
加: 资产减值准备	-180,058.41	568,488.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	852,796.82	750,615.90
无形资产摊销	34,293.78	34,293.78
长期待摊费用摊销	118,733.32	114,790.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,702.30	-3,772.70
投资损失(收益以“—”号填列)		11,142.04
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)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-827,752.50	447,501.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,085,142.04	1,088,397.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-335,764.71	-211,192.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	334,393.47	1,861,769.85
<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	2,799,247.77	3,795,400.57
减：现金的期初余额	2,155,552.30	3,549,360.72
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	643,695.47	246,039.85

## (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	2,799,247.77	2,155,552.30
其中：库存现金	2,844.43	1,533.79
可随时用于支付的银行存款	2,796,403.34	2,137,490.51
支付宝		11,008.00
微信		5,520.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,799,247.77	2,155,552.30
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉维尔福园艺有限公司	武汉	武汉市黄陂区武湖农场	蔬菜、花卉、林木育种、育苗及种植；蔬菜、花卉、林木种子、种苗及相关的园艺资材、园艺机具的批零兼营；农药(中低毒农药)、肥料的研究、生产、销售，花卉的租赁服务，园林绿化设计、施工，温室设施设计、安装、建造及维修服务，农业技术开发及推广服务	20%		权益法核算

## 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) 本公司的子公司情况

子公司武汉维尔福生态农业发展有限公司已处置，期末无子公司。

#### (3) 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

#### (4) 其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
----	----	---------

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
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
12	武汉市农业科学院	持股 5% 以上的主要股东的实际控制人
13	武汉维尔福园艺有限公司	持股 20% 的企业

## 2、 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉花农园艺有限公司	销售商品	185,824.00	171,598.00
武汉多倍体生物科技有限公司	销售商品	82,603.00	199,653.00
武汉市农业科学院	销售商品	116,691.20	350,119.00
合计		<b>385,118.20</b>	<b>721,570.00</b>

### (2) 关联方资金拆借

#### ① 资金拆出

报告期内公司不存在资金拆出情形

#### ② 资金拆入

报告期内公司不存在资金拆入情形

### (3) 关联方资金往来

关联方	经营性往来/ 非经营性往来	会计科目	期初余额	本年累计发生额 (不含利息)	本年 利息	本年偿还累计发 生额	期末余额
-----	------------------	------	------	-------------------	----------	---------------	------

关联方	经营性往来/ 非经营性往来	会计科目	期初余额	本年累计发生额 (不含利息)	本年 利息	本年偿还累计发 生额	期末余额
武汉花农园艺有限公司	经营性往来	应收账款	-17,446.00	185,824.00		185,824.00	-17,446.00
武汉多倍体生物科技有限公司	经营性往来	应收账款		82,603.00		82,603.00	
武汉市农业科学院	经营性往来	应收账款	38,462.00	117,691.20		48,732.00	107,421.20
武汉维尔福园艺有限公司	经营性往来	应收账款	52,750.00				52,750.00

#### (4) 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	195,600.00	186,300.00
<b>合计</b>	<b>195,600.00</b>	<b>186,300.00</b>

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收款项

关联方	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
<b>应收帐款</b>				
武汉市农业科学院	107,421.20	5,731.06	38,462.00	3,316.40
武汉维尔福园艺有限公司	52,750.00	2,637.50	52,750.00	2,637.50
<b>合计</b>	<b>160,171.20</b>	<b>8,368.56</b>	<b>91,212.00</b>	<b>5,953.90</b>

#### (2) 预收款项

关联方	期末余额	期初余额
<b>预收款项</b>		
武汉花农园艺有限公司	17,446.00	17,446.00
武汉多倍体生物科技有限公司		
<b>小计</b>	<b>17,446.00</b>	<b>17,446.00</b>

### 八、 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。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无期后调整事项。

## 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）	820,200.00	726,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,000.00	
合计	1,320,200.00	726,500.00

### 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	-1.69	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.15	-0.06	-0.06

武汉维尔福生物科技股份有限公司  
二〇二〇年八月十九日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。