



维尔福

NEEQ : 837917

武汉维尔福生物科技股份有限公司

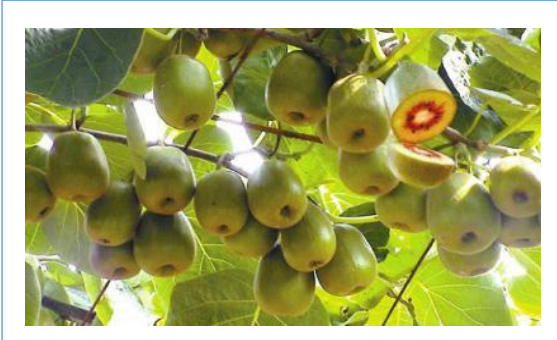
Wuhan Weierfu Biological Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



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

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 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》
公证天业、会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
大成、律师事务所	指	北京大成（武汉）律师事务所
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

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人陈柏林、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）马婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，合并财务报表的营业利润为-3,021,300.08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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	杜迎军
职务	董事会秘书
电话	027-61815566
传真	027-61815968
电子邮箱	343515021@qq.com
公司网址	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产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-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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,789,798.46	10,485,280.90	2.90%
毛利率%	10.10%	9.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,021,300.08	-2,498,265.55	-20.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,866,700.08	-4,614,261.18	-5.47%
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）	-10.94%	-8.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.62%	-15.19%	-
基本每股收益	-0.10	-0.08	-25.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,875,349.21	36,210,870.31	-6.45%
负债总计	7,764,840.49	7,079,061.51	9.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,110,508.72	29,131,808.80	-10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.97	-10.31%
资产负债率%（母公司）	22.92%	19.40%	-
资产负债率%（合并）	22.92%	19.55%	-
流动比率	2.74	3.79	-
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	-1,064,340.76	583,162.88	-282.51%
应收账款周转率	3.53	3.38	-
存货周转率	1.52	1.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.45%	2.60%	-
营业收入增长率%	2.90%	-17.76%	-
净利润增长率%	-20.94%	-559.58%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,845,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,845,400.00</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,845,400.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	323,571.00			
应收账款	2,922,774.81			
应收票据及应收账款		3,246,345.81		
应付账款	181,435.10			

应付票据及应付账款		181,435.10		
管理费用	4,447,219.97	3,488,895.59		
研发费用	0	958,324.38		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。为了扩展公司产品线，优化产业结构，公司2018年5月与中科院武汉植物园开展合作，引入猕猴桃新品种，重点培育生产高端双脱毒猕猴桃种苗，积极开拓猕猴桃种苗市场。

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2018年12月31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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内公司截止至2018年12月31日公司资产总额33,875,349.21元，比去年同期下降6.45%，负债总额7,764,840.49元，较2017年年末上升9.69%，负债上升主要原因2018年公司又收到了武汉市四环线施工方武汉青山长江大桥建设有限公司预付的拆迁补偿款500,000.00元，因该补偿协议截止至2018年12月31日仍未正式签订，该款项暂时列示在其他应付款中。

2018年度公司营业收入10,789,798.46元，比去年同期上升2.90%，归属于挂牌公司股东的净利润-3,021,300.08元，比2017年度下降20.94%，2018年度的经营亏损主要原因有以下几个方面：一是武

武汉市四环线施工建设对公司正常的生产经营活动产生了重大影响，公司对生产环境的清理投入了大量的人力物力，另外武湖水电部门为配合武汉市四环线的施工，经常对公司所在区域停水断电，也造成能源人工成本都有所上升；二是 2018 年度公司加大了对新产品的研发力度，2018 年度发生研发费 1,594,294.63 元，比 2017 年度上升 66.36%，主要增加了高端脱毒猕猴桃种苗和四倍体泡桐种苗生产的技术研发，力争在 2019 年取得阶段性突破，为公司带来新的利润增长点。公司新品种“四倍体泡桐”在 2018 年 9 月获得“2018 年中央财政林业科技推广示范资金项目”，并被列入了湖北省精准灭荒林业种苗品种，后期的市场需求有较好的预期。

公司通过增加新品种，加强市场宣传，扩大销售，提高市场占有率；加强内部管理，引进技术人才，夯实自身基础；加强销售体系建设与销售队伍管理，以老带新的方式加强销售人员的培养，采用技术讲座、培训等方式，加强技术交流，提高了工作效率，加快人员培养。

2018 年 1 月，为培育新的利润增长点，增强公司核心竞争力，公司全资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。

在产品研发方面，公司加速加深开发符合公司发展战略的新产品，并积极与国内知名高校，华中农业大学、湖北大学、河南农业大学、武汉市农科院和中科院武汉植物园展开深度合作，提升产品研发实力，拓宽产品研发边界，打造技术壁垒。

## （二） 行业情况

工厂化育苗是采用科学化、机械化、自动化等技术措施和手段，进行批量生产优质秧苗的一种先进生产方式。随着我国城镇化进程的加快和农村富余劳动力向非农产业的转移，传统育苗方式呈现出劳动力成本上升、土地占用大、种子用量大、育苗成本高、种苗质量难以保证等问题。与传统的育苗方式相比，工厂化育苗具有用种量减少，育苗周期短，土地利用率高，使用安全，减少土传病害，省工省力等优点。

花卉工厂化种苗方面，行业正处于蓬勃发展的阶段。近年来，我国花卉种植面积逐年递增，产量稳步攀升。花卉种植面积和产量的上升，带动了相应种苗市场的发展，而传统的育苗技术已不能满足种苗快速增长的需求量。目前从发达国家的情况来看，工厂化育苗技术已高度普及，被广泛应用于花卉生产，我国的花卉工厂化育苗行业仍有巨大的发展潜力。目前湖北省花卉种苗市场需求量巨大且不断增长，花卉工厂化育苗作为农业集约化、产业化的发展趋势，将为市场提供更多优质的花卉种苗。

高端盆花方面，近年来该行业已经形成了较为成熟的产业格局，存在较为稳定的供给及需求市场，但是从整体角度来看，行业发展水平依旧比较低，市场上依旧以中小型企业为主，缺乏规模较大的龙头企业，市场集中度较低。

目前，全世界整体林木资源年产出量远远赶不上人类发展对林木的需求，要满足人类发展对林木的要求，必须大力发展先进的人工造林现代林业。因此，加强生态文明建设、维护生态安全、发展现代林业，是我国经济社会可持续发展的重要基础，推动经济社会变革和科学发展的重要力量。发展农业和林业是国家目前最为迫切的任务，给我们带来挑战的同时，也是农业和林业企业发展的机遇。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	3,549,360.72	10.39%	6,130,835.00	16.93%	-42.11%
应收票据与应收账款	3,698,928.45	10.83%	3,246,345.81	8.97%	13.94%
存货	6,266,989.80	18.35%	6,505,929.73	17.97%	-3.67%
投资性房地产					
长期股权投资	11,142.04	0.03%	76,245.45	0.21%	-85.39%
固定资产	16,456,490.32	48.18%	16,906,701.70	46.69%	-2.66%
在建工程	649,800.00	1.90%		0.00%	-
短期借款					
长期借款					
其他应付款	4,577,845.88	13.40%	3,843,500.00	10.61%	19.11%
其他应收款	42,900.38	0.13%	373,847.74	1.03%	-88.52%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 本年货币资金较上年末减少 2,581,474.28 元, 减少 42.11%, 变动原因主要是: 一是企业 2018 年经营亏损, 二是企业对新产品的研发上资金投入增加了 635,970.25 元, 三是公司对锅炉设施和供暖管道升级改造共支出 1,314,800.00 元。其中供暖管道的升级改造已完成, 并且在 2018 年底已经投入使用。

2. 应收票据与应收账款: 本年应收票据及应收账款较上年末增加 452,582.64 元, 增长 13.94%, 变动原因主要是: 2018 年度营业收入规模同比增长 2.90%, 同时赊销规模扩大。

3. 在建工程: 本年在建工程较上年末增加 649,800.00 元, 变动主要原因是: 2018 年度公司为节能减排, 对锅炉和供暖管道进行大规模升级改造, 其中供暖系统已经完工并投入使用, 锅炉的改造尚在进行中。

4. 其他应收款: 本年其他应收款较上年末减少 330,947.36 元, 减少 88.52%, 变动主要原因是: 本期期末员工借支的备用金基本结清。

5. 其他应付款: 本年其他应付款较上年末增加 734,345.88 元, 减少 19.11%, 变动主要原因是: 一是 2018 年预收武汉四环线施工方 500,000.00 元拆迁补偿款, 二是公司与宋九明合作养殖仙客来盆花, 为简化合作流程, 仙客来项目的部分资材款由宋九明采办, 事先垫付, 截止至 2018 年底应付宋九明为仙客来项目垫付的货款 254,345.88 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,789,798.46	-	10,485,280.90	-	2.90%
营业成本	9,700,542.54	89.90%	9,479,221.04	90.41%	2.33%
毛利率%	10.10%	-	9.59%	-	-

管理费用	3,269,987.50	30.31%	3,488,895.59	33.27%	-6.27%
研发费用	1,594,294.63	14.78%	958,324.38	9.14%	66.36%
销售费用	1,075,988.10	9.97%	982,250.53	9.37%	9.54%
财务费用	-10,055.13	-0.09%	-8,094.39	-0.08%	-24.22%
资产减值损失	-43,518.96	-0.40%	168,245.69	1.60%	-125.87%
其他收益	1,845,400.00	17.10%	764,000.00	7.29%	141.54%
投资收益	-65,103.41	-0.60%	-22,829.94	-0.22%	-185.17%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-2,033.85	-0.02%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,021,300.08	-28.00%	-3,848,227.33	-36.70%	21.49%
营业外收入	0	0%	1,350,000.00	0%	0%
营业外支出	0	0%	38.22	0%	0%
净利润	-3,021,300.08	-28.00%	-2,498,265.55	23.83%	-20.94%

#### 项目重大变动原因:

2018年度公司营业利润-3,021,300.08元,比去年同期上涨21.49%,净利润-3,021,300.08元,同比下降20.94%。

造成2018年度亏损的主要原因有如下几点:

一、2018年度公司加大了对新产品的研发力度,2018年度发生研发费1,594,294.63元,比2017年度上升66.36%,主要增加了高端脱毒猕猴桃种苗和四倍体泡桐种苗生产的技术研发,力争在2019年取得阶段性突破,为公司带来新的利润增长点。

二、2018年度因四环线的持续施工,对公司正常生产经营活动影响仍在加大,并且与施工方的赔偿协议尚未签订,无法确认相关补偿金额。

三、2018年度公司收到各类政府补助1,845,400.00元,比去年同期减少268,600.00元,政府补助较往年有所减少。

#### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,410,311.46	10,236,514.15	1.70%
其他业务收入	379,487.00	248,766.75	52.55%
主营业务成本	9,843,014.18	9,324,420.97	1.70%
其他业务成本	217,528.06	154,800.07	40.52%

#### 按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
花卉	7,899,521.81	73.21%	8,388,397.87	80.00%
蔬菜苗	724,062.80	6.71%	355,508.80	3.39%

瓜苗	1,656,604.90	15.35%	1,492,607.48	14.24%
工程收入	130,121.95	1.21%	0.00	0.00%
其他业务收入	379,487.00	3.52%	248,766.75	2.37%
合计	10,789,798.46	100.00%	10,485,280.90	100.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
武汉市内	10,106,511.96	93.67%	10,019,414.90	95.56%
武汉市外	683,286.50	6.33%	465,866.00	4.44%

#### 收入构成变动的的原因:

2018年度全年营业收入10,789,798.46元,比2017年度上升2.90%,2018年总体营业收入规模、主营业务的经营范围与往来均无重大改变,2018年新增了武汉市农业科学院基地绿化类工程类收入130,121.95元,也是全年营业收入上涨的主要原因。其余各类产品收入与往年基本持平。

#### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉茂盛花卉有限公司	1,197,343.00	11.10%	否
2	武汉张建业花卉苗木有限公司	596,011.00	5.52%	否
3	武汉市农业科学院	474,467.94	4.40%	是
4	武汉宏兵花卉苗木有限公司	370,654.00	3.44%	否
5	曹珊芳	358,218.00	3.32%	否
合计		2,996,693.94	27.78%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	品氏托普园艺(上海)有限公司	433,850.00	9.72%	否
2	广东维生温室科技有限公司	373,892.00	8.38%	否
3	虹越花卉股份有限公司	371,141.00	8.32%	否
4	苏州世纪裕丰园艺有限公司	366,085.00	8.20%	否
5	佛山市南海语卉园艺场	351,000.00	7.87%	否
合计		1,895,968.00	42.49%	-

### 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	-1,064,340.76	583,162.88	-282.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,517,133.52	2,682,916.31	-156.55%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额-1,064,340.76元,比2017年度下降282.51%,主要原因为2018年度受武汉市四环线持续施工影响,给公司的生产经营活动带来损失,造成公司严重的经营亏损,另外公司的研发费用较去年上涨66.36%,两项因素综合导致经营活动现金流量净额下滑。

投资活动产生的现金流量净额-1,517,133.52元,比2017年度下降156.55%,主要原因为2017年度公司预收了武汉青山长江大桥建设有限公司3,800,000.00元的拆迁补偿款,2018年预收了500,000.00元的拆迁补偿款,其次,2018年度公司支付1,314,800.00元的供暖管道和锅炉设施的更新改造款项,第三,对维尔福生态农业公司支付投资款698,800.00元,故投资活动产生的现金流量净额较2017年度下降。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末,公司拥有0家全资子公司,2家参股公司,基本情况如下:

1、武汉维尔福生态农业发展有限公司,法定代表人为杜迎军,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。公司主要业务有农作物、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。其中本公司出资金额1,000,000.00元,出资比例为5.00%。

2、武汉维尔福园艺有限公司,法定代表人为陈望翔,注册资本5,000,000.00元,社会信用代码为91420116MA4KPEHM5U,注册地址为武汉市黄陂区武湖农场。公司主要业务有蔬菜、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;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。其中本公司出资金额1,000,000.00元,出资比例为20.00%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),经董事会批准,本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)列示。报表格式变化,对年初报表相关项目的影响如下:

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据	323,571.00	应收票据及应收账款	3,246,345.81
应收账款	2,922,774.81		
应付票据		应付票据及应付账款	181,435.10
应付账款	181,435.10		

对年初母公司资产负债表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据	323,571.00	应收票据及应收账款	3,246,345.81
应收账款	2,922,774.81		
应付票据		应付票据及应付账款	181,435.10
应付账款	181,435.10		

对上期利润表项目列示的影响：

对上期合并利润表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	4,447,219.97	管理费用	3,488,895.59
其中：研发费用	958,324.38	研发费用	958,324.38

对上期母公司利润表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	4,167,219.97	管理费用	3,208,895.59
其中：研发费用	958,324.38	研发费用	958,324.38

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期处置子公司武汉维尔福生态农业发展有限公司。

公司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
武汉维尔福生态农业发展有限公司		95.00	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	

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
武汉维尔福生态农业发展有限公司	5%					

2018年1月，根据武汉维尔福生态农业发展有限公司股东会决议，同意公司增加注册资本1900万元，分别由新股东曹贤德认缴700万元、新股东陈望翔认缴700万元、褚汉斌认缴500万元，本次变更后本公司持股比例由100%下降为5%，维尔福公司丧失对维尔福生态农业的控制权，因此在报告期内不再将生态农业纳入合并范围。

## （八） 企业社会责任

报告期内，公司为华中农业大学、长江大学、新洲职业高中提供学生实践基地，为在校学生提供实习和学习的场所，提供实习岗位400人次。公司还被市科协确定为科技普及教学基地，2018年度接待参观学习人数5,000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，直接受益贫困人数3,000人次，为贫困地区农民生产提供技术支持。

## 三、 持续经营评价

从宏观政策看，国家对农业的重视程度不断加强，产业政策良好；从行业情况看，市场空间巨大，成长空间广阔。从企业自身分析，公司对新产品、新技术的研发进行持续投入，在市场销售渠道上努力拓展省外市场，同时积极开展线上销售渠道，推广自主品牌产品，增加公司利润，提升行业地位。经过2018年公司管理层对公司现状以及外部环境的仔细研讨及分析，制定了清晰的符合公司未来发展的中长期规划，明确了规划目标，指导思想以及管理模式等内容。经过多年的积累，公司在技术方面积累了一

定优势，生产运营实现了规范化、流程化、数据化，具备可复制基础，可持续发展能力强。随着业务的扩张，公司重视人才的引进与培养，将充分运用股权激励等手段，不断吸引优秀人才的加入，为未来发展打下人才基础。省、市各级政府每年都出台针对蔬菜种苗、生产设施、科技扶贫等一系列补贴的优惠政策，对于公司来说都是机遇。综上，整个蔬菜、花卉育苗、林业种苗行业前进广阔，公司通过多年的积累，建立了设施优势、技术优势、人才优势、管理优势、资本优势，构建起全方面的竞争优势，未来战略清晰，管理团队稳定，经营情况保持健康持续增长，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、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、高端脱毒猕猴桃种苗、四倍体泡桐种苗，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，合并财务报表的营业利润为-3,021,300.08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：公司根据减排环保的要求，引进优良设备提高能源利用率，于 2018 年 11 月完成加温锅炉煤改气改造，并考察地源热泵等新的加温设施，积极应对能源材料涨价的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	46,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,900,000.00	1,011,953.94
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
褚汉斌	全资子公司维尔福生态注册资本由 100 万元增加至 2000 万元，其中：公司实际出资人民币 100 万元；公司股东褚汉斌出资人民币 500 万元；自然人陈望翔出资人民币 700 万元；自然人曹贤德出资人民币 700 万元。公司股东、董事褚汉斌出资参股，构成偶发性关联交易。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 12 日	2018-002

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次子公司增资有利于增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，符合全体股东利益和公司发展需要。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 1 月，为培育新的利润增长点，增强公司核心竞争力，公司全资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。

### (五) 承诺事项的履行情况

公司主要股东、管理层均出具《避免同业竞争承诺函》。

公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均遵守相关承诺，未有违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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					
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					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈柏林	董事、董事长	男	1962年6月	大专	2018.6-2021.6	否
褚汉斌	董事、总经理	男	1967年12月	大专	2018.6-2021.6	是
茅宏	董事	女	1967年8月	大专	2018.6-2021.6	否
周谟兵	董事、副总经理	男	1968年8月	本科	2018.6-2021.6	是
刘育华	董事	男	1958年6月	本科	2018.6-2021.6	否
丁启文	监事	男	1958年6月	高中	2018.6-2021.6	否
林旭	监事	男	1973年11月	本科	2018.6-2021.6	否
廖治红	职工监事	女	1979年12月	本科	2018.6-2021.6	是
马婷	财务总监	女	1979年5月	本科	2018.6-2021.6	是
杜迎军	董事会秘书	男	1979年3月	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	7
生产人员	8	8
销售人员	4	4
技术人员	5	5
财务人员	7	3
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 年度，新增 2 人，退休 1 人，辞职 1 人。

其中：行政管理人员 2018 年度新增 1 人，退休 1 人。

2、人员培训：2018 年公司举办内部培训 6 次，其中技术类培训 2 次，管理类培训 2 次，安全类培训 2 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 2 次，招聘行政管理人员 2 名，学生实习岗位 400 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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

**核心人员的变动情况**

无
---

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易内部控制制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《研发项目管理及研发费用管理制度》、《仓库管理制度》、《采购流程管理制度》等一系列管理和内部控制制度。

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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	关于改聘会计师事务所的议案，关于全资子公司武汉维尔福生态农业发展有限公司增资扩股的议案等。
监事会	4	2017 年年度报告及年度报告摘要，2018 年半年度报告等。
股东大会	4	关于改聘会计师事务所的议案，关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案等。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购体系、研发体系和销售体系，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司主要资产均合法拥有，权属明晰，由公司或子公司实际控制和使用。在报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### (三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；在报告期内，公司共有员工 27 人，公司已与 27 名员工签订了劳动合同，依法为 23 名员工办理社会保险参保手续。周漠兵、马婷、胡江勇及黄钧 4 名员工由于自愿保留武汉市农科院作物科学研究所的事业单位编制，享受事业单位社保待遇，公司未为其缴纳社保；由于事业单位员工退休后待遇优于民营企业，该 4 名员工不愿放弃事业单位编制，公司尊重劳动者意愿，充分保护劳动者的权益，双方亦无纠纷。该 4 名员工均与维尔福签订正式劳动合同，由维尔福发放工资；事业单位目前由于体制的特殊性无需为职工缴纳社保，如若将来需要缴纳，公司承诺，由公司代武汉市农科院作物科学研究所承担社保费用支出。武汉市农科院作物科学研究所出具声明，该 4 名员工不在武汉市农科院作物科学研究所领取薪水、报酬，仅保留事业单位员工编制，原则上不对其履行维尔福公司职务的行为做出指示、进行干扰。因此，上述 4 名员工自愿保留在作物所事业单位编制不会对公司人员独立性造成影响。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立。

#### (四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。建立了生产部、技术部、销售部、行政部、设备工程部、财务部等职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

#### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务独立。

综上，公司的财务、机构、人员、业务、资产具有独立性，与控股股东及其控制的企业及其他企业相互独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实

际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了提高年度报告披露的质量和水平，保持财务处理的谨慎性、一致性，公司根据《企业会计准则》等相关规定及《年度报告信息披露重大差错追究制度》的规定执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏公 W[2019]A200 号	
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	
审计报告日期	2019 年 3 月 26 日	
注册会计师姓名	陈建忠、郭军	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

## 审计报告

苏公 W[2019]A200 号

武汉维尔福生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉维尔福生物科技股份有限公司（以下简称维尔福）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维尔福2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

维尔福管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维尔福2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维尔福的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维尔福、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维尔福的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈建忠  
(项目合伙人)

中国注册会计师 郭军

中国·无锡

2019年3月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	3,549,360.72	6,130,835.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,698,928.45	3,246,345.81
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、3	42,900.38	373,847.74
买入返售金融资产			
存货	五、4	6,266,989.80	6,505,929.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	125,975.91	125,975.91
<b>流动资产合计</b>		<b>13,684,155.26</b>	<b>16,382,934.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	417,825.52	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	11,142.04	76,245.45
投资性房地产			
固定资产	五、8	16,456,490.32	16,906,701.70
在建工程	五、9	649,800.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	2,463,436.53	2,532,024.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	192,499.54	312,964.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,191,193.95</b>	<b>19,827,936.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,875,349.21</b>	<b>36,210,870.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	162,478.00	181,435.10
预收款项	五、13	92,958.00	135,619.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	163,616.00	166,616.00
应交税费	五、15	359.28	308.08
其他应付款	五、16	4,577,845.88	3,843,500.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,997,257.16</b>	<b>4,327,478.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	2,767,583.33	2,751,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,767,583.33</b>	<b>2,751,583.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,764,840.49</b>	<b>7,079,061.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	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、19	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、20	54,446.51	54,446.51
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-4,828,536.25	-1,807,236.17

归属于母公司所有者权益合计		26,110,508.72	29,131,808.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,110,508.72</b>	<b>29,131,808.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,875,349.21</b>	<b>36,210,870.31</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

## (二) 母公司资产负债表

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		3,549,360.72	6,121,389.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	3,698,928.45	3,246,345.81
预付款项			
其他应收款	十二、2	42,900.38	664,267.74
存货		6,266,989.80	6,505,929.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,975.91	125,975.91
<b>流动资产合计</b>		<b>13,684,155.26</b>	<b>16,663,908.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		417,825.52	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,142.04	76,245.45
投资性房地产			
固定资产		16,456,490.32	16,906,701.70
在建工程		649,800.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,463,436.53	2,532,024.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		192,499.54	312,964.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,191,193.95</b>	<b>19,827,936.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,875,349.21</b>	<b>36,491,844.79</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		162,478.00	181,435.10
预收款项		92,958.00	135,619.00
应付职工薪酬		163,616.00	166,616.00
应交税费		359.28	308.08
其他应付款		4,577,845.88	3,843,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,997,257.16</b>	<b>4,327,478.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,767,583.33	2,751,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,767,583.33</b>	<b>2,751,583.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,764,840.49</b>	<b>7,079,061.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		884,598.46	884,598.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,446.51	54,446.51
一般风险准备			
未分配利润		-4,828,536.25	-1,526,261.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,110,508.72</b>	<b>29,412,783.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>33,875,349.21</b>	<b>36,491,844.79</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>10,789,798.46</b>	<b>10,485,280.90</b>
其中：营业收入	五、22	10,789,798.46	10,485,280.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>15,591,395.13</b>	<b>15,072,644.44</b>
其中：营业成本	五、22	9,700,542.54	9,479,221.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	4,156.45	3,801.60
销售费用	五、24	1,075,988.10	982,250.53
管理费用	五、25	3,269,987.50	3,488,895.59
研发费用	五、26	1,594,294.63	958,324.38
财务费用	五、27	-10,055.13	-8,094.39
其中：利息费用			
利息收入		12,408.44	13,073.35
资产减值损失	五、28	-43,518.96	168,245.69
加：其他收益	五、29	1,845,400.00	764,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-65,103.41	-22,829.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-65,103.41	-23,754.55
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）	五、31		-2,033.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-3,848,227.33</b>
加：营业外收入	五、32	0	1,350,000.00
减：营业外支出	五、33	0	38.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-2,498,265.55</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-2,498,265.55</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-2,498,265.55</b>
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		-3,021,300.08	-2,498,265.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-2,498,265.55</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-3,021,300.08</b>	<b>-2,498,265.55</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	-0.10	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.08

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

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	<b>10,789,798.46</b>	<b>10,485,280.90</b>
减：营业成本	十二、4	9,700,542.54	9,479,221.04
税金及附加		4,156.45	3,801.60
销售费用		1,075,988.10	982,250.53
管理费用		3,269,987.50	3,208,895.59
研发费用	十二、5	1,594,294.63	958,324.38
财务费用		-10,055.13	-9,124.64
其中：利息费用			
利息收入		12,408.44	13,032.41
资产减值损失		-43,518.96	168,245.69
加：其他收益		1,845,400.00	764,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	-346,077.89	-23,754.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-65,103.41	-23,754.55

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）			-2,033.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,302,274.56</b>	<b>-3,568,121.69</b>
加：营业外收入			1,350,000.00
减：营业外支出			38.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,302,274.56</b>	<b>-2,218,159.91</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,302,274.56</b>	<b>-2,218,159.91</b>
（一）持续经营净利润		<b>-3,302,274.56</b>	<b>-2,218,159.91</b>
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,302,274.56</b>	<b>-2,218,159.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.07

#### （五） 合并现金流量表

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		9,865,792.61	10,694,602.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	1,873,808.44	1,972,484.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,739,601.05</b>	<b>12,667,086.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,276,133.15	5,791,240.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,180,427.49	3,835,095.17
支付的各项税费		4,156.45	3,801.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	2,343,224.72	2,453,786.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,803,941.81</b>	<b>12,083,924.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,064,340.76</b>	<b>583,162.88</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			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34(3)	828,770.00	3,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>828,770.00</b>	<b>3,805,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,637,658.00	1,023,008.30
投资支付的现金		698,800.00	89,580.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34(4)	9,445.52	9,495.39
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,345,903.52</b>	<b>1,122,083.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,517,133.52</b>	<b>2,682,916.31</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>		0	0
<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>	五、35	-2,581,474.28	3,266,079.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	6,130,835.00	2,864,755.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	<b>3,549,360.72</b>	<b>6,130,835.00</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

#### (六) 母公司现金流量表

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		9,865,792.61	10,694,602.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,873,808.44	1,972,443.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,739,601.05</b>	<b>12,667,045.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,276,133.15	5,791,240.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,180,427.49	3,835,095.17
支付的各项税费		4,156.45	3,801.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,343,224.72	2,172,715.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,803,941.81</b>	<b>11,802,852.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,064,340.76</b>	<b>864,193.13</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			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		828,770.00	3,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>828,770.00</b>	<b>3,805,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,637,658.00	1,023,008.30
投资支付的现金		698,800.00	89,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			280,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,336,458.00</b>	<b>1,392,588.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,507,688.00</b>	<b>2,412,411.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
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>		-2,572,028.76	3,276,604.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,121,389.48	2,844,784.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,549,360.72</b>	<b>6,121,389.48</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		-1,807,236.17		29,131,808.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		-1,807,236.17		29,131,808.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,021,300.08		-3,021,300.08
（一）综合收益总额											-3,021,300.08		-3,021,300.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		-4,828,536.25	26,110,508.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		691,029.38		31,630,074.35
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			884,598.46			54,446.51		691,029.38		31,630,074.35	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-2,498,265.55		-2,498,265.55	
（一）综合收益总额									-2,498,265.55		-2,498,265.55	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				884,598.46			54,446.51		-1,807,236.17		29,131,808.80

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				884,598.46			54,446.51			-1,526,261.69	29,412,783.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				884,598.46			54,446.51			-1,526,261.69	29,412,783.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,302,274.56	-3,302,274.56
(一) 综合收益总额											-3,302,274.56	-3,302,274.56

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		-4,828,536.25	26,110,508.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		691,898.22	31,630,943.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		691,898.22	31,630,943.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,218,159.91	-2,218,159.91
（一）综合收益总额											-2,218,159.91	-2,218,159.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				884,598.46				54,446.51		-1,526,261.69	29,412,783.28

# 武汉维尔福生物科技股份有限公司

## 2018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 2018 年 12 月 31 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 2019 年 3 月 26 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、 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后

续计量。

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量



金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 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**

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。

## **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、 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。

## 19、 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。

## 20、 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

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。

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、 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。

## 24、 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），经董事会批准，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额

应收票据	323,571.00	应收票据及应收账款	3,246,345.81
应收账款	2,922,774.81		
应付票据		应付票据及应付账款	181,435.10
应付账款	181,435.10		

对年初母公司资产负债表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据	323,571.00	应收票据及应收账款	3,246,345.81
应收账款	2,922,774.81		
应付票据		应付票据及应付账款	181,435.10
应付账款	181,435.10		

对上期利润表项目列示的影响：

对上期合并利润表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	4,447,219.97	管理费用	3,488,895.59
其中：研发费用	958,324.38	研发费用	958,324.38

对上期母公司利润表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	4,167,219.97	管理费用	3,208,895.59
其中：研发费用	958,324.38	研发费用	958,324.38

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

**(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%
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、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年12月31日，上年同期指2017年1月1日—2017年12月31日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,875.03	1,379.71
银行存款	3,547,485.69	6,129,455.29
合计	<b>3,549,360.72</b>	<b>6,130,835.00</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、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	507,659.31	323,571.00
应收账款	3,191,269.14	2,922,774.81
合计	<b>3,698,928.45</b>	<b>3,246,345.81</b>

#### (1) 应收票据



1) 应收票据分类列示

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	507,659.31		507,659.31	323,571.00		323,571.00
小 计	<b>507,659.31</b>		<b>507,659.31</b>	<b>323,571.00</b>		<b>323,571.00</b>

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。

(2) 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,503,929.71	100.00	312,660.57	8.92	3,191,269.14
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>3,503,929.71</b>	<b>100.00</b>	<b>312,660.57</b>	<b>8.92</b>	<b>3,191,269.14</b>

(续上表)

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独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	2,562,399.09	128,119.95	5.00
1-2年	462,776.00	46,277.60	10.00
2-3年	378,417.00	75,683.40	20.00
3-4年	62,180.00	24,872.00	40.00
4-5年	2,250.00	1,800.00	80.00
5年以上	35,907.62	35,907.62	100.00
<b>合计</b>	<b>3,503,929.71</b>	<b>312,660.57</b>	

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,488.75 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 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
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	695,652.50	1年以内	19.85	34,782.63
武汉成美源景观工程有限公司	非关联方	244,000.00	2-3年	6.96	48,800.00
武汉市农业科学院	关联方	169,209.14	1年以内	4.83	8,460.46
方振邵	非关联方	162,623.00	1年以内	4.64	8,131.15
黄少光	非关联方	143,901.00	1年以内	4.11	7,195.05
<b>合计</b>		<b>1,415,385.64</b>		<b>40.39</b>	<b>107,369.29</b>

## 3、 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	42,900.38	373,847.74
<b>合计</b>	<b>42,900.38</b>	<b>373,847.74</b>

### (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	47,000.40	100.00	4,100.02	8.72	42,900.38
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>47,000.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,100.02</b>	<b>8.72</b>	<b>42,900.38</b>

(续上表)

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独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	42,000.40	2,100.02	5.00
1至2年	1,250.00	125.00	10.00
2至3年			20.00
3至4年	3,750.00	1,875.00	50.00
<b>合计</b>	<b>47,000.40</b>	<b>4,100.02</b>	

4) 报告期无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款;

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29,853.87元, 本期无收回或转回的坏账准备。

### (3) 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	35,000.00	233,785.07
备用金	7,000.40	169,016.56
押金	5,000.00	5,000.00
合计	<b>47,000.40</b>	<b>407,801.63</b>

## 4、 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	943,432.57		943,432.57	1,056,486.07		1,056,486.07
消耗性生物资产	5,638,215.67	314,658.44	5,323,557.23	5,857,255.94	407,812.28	5,449,443.66
合计	<b>6,581,648.24</b>	<b>314,658.44</b>	<b>6,266,989.80</b>	<b>6,913,742.01</b>	<b>407,812.28</b>	<b>6,505,929.73</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	
消耗性生物资产	407,812.28			93,153.84		314,658.44
合计	<b>407,812.28</b>			<b>93,153.84</b>		<b>314,658.44</b>

### (3) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 5、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理土地使用权	125,975.91	125,975.91
合计	<b>125,975.91</b>	<b>125,975.91</b>

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。

## 6、 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	417,825.52		417,825.52
其中：按成本计量	417,825.52		417,825.52
<b>合计</b>	<b>417,825.52</b>		<b>417,825.52</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量			
<b>合计</b>			

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
武汉维尔福生态农业发展有限公司		417,825.52		417,825.52					5.00	
<b>合计</b>		<b>417,825.52</b>		<b>417,825.52</b>					<b>5.00</b>	

## 7、 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资	11,142.04		11,142.04	76,245.45		76,245.45
<b>合计</b>	<b>11,142.04</b>		<b>11,142.04</b>	<b>76,245.45</b>		<b>76,245.45</b>

### (2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合

				投资损益	收益调整
一、联营企业					
武汉维尔福园艺有限公司	76,245.45			-65,103.41	
合计	76,245.45			-65,103.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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					11,142.04	
合计					11,142.04	

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、 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	16,456,490.32	16,906,701.70
合计	16,456,490.32	16,906,701.70

### (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	3,649,149.20	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			879,100.00	131,758.00		1,010,858.00
(1) 购置			214,100.00	131,758.00		345,858.00
(2) 在建工程转入			665,000.00			665,000.00
3. 当期减少金额						

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
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,649,149.20	14,945,184.69	6,149,021.55	618,892.00	1,299,139.69	26,661,387.13
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	132,086.65	733,703.28	442,716.73	50,256.46	102,306.26	1,461,069.38
(1) 计提	132,086.65	733,703.28	442,716.73	50,256.46	102,306.26	1,461,069.38
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,521,675.78	5,130,159.32	2,321,949.93	158,913.97	1,072,197.81	10,204,896.81
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	2,127,473.42	9,815,025.37	3,827,071.62	459,978.03	226,941.88	16,456,490.32
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。

## 9、 在建工程

类别	期末余额	期初余额
工程物资		
在建工程	649,800.00	
合 计	649,800.00	

### (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	649,800.00		649,800.00			
合 计	649,800.00		649,800.00			

### (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	756,000.00		649,800.00			649,800.00
供暖管道工程	665,000.00		665,000.00	665,000.00		
合计	1,421,000.00		1,314,800.00	665,000.00		649,800.00

(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
锅炉安装工程	85.95	待验收				自有资金
供暖管道工程	100.00	已完工				自有资金
合计	/	/			/	/

## 10、 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		



项目	土地使用权	合计
(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	897,353.91	897,353.91
2.本期增加金额	68,587.56	68,587.56
(1) 计提	68,587.56	68,587.56
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	965,941.47	965,941.47
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	2,463,436.53	2,463,436.53
2.期初账面价值	2,532,024.09	2,532,024.09

(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		242,613.34		70,351.54
办公室和宿舍装修费		151,632.00	29,484.00		122,148.00
<b>合计</b>	<b>312,964.88</b>	<b>151,632.00</b>	<b>272,097.34</b>		<b>192,499.54</b>

注：装修费摊销年限为 3 年。

#### 12、 应付票据与应付账款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	162,478.00	181,435.10
合计	<b>162,478.00</b>	<b>181,435.10</b>

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	126,510.00	120,442.00
1-2年		40,993.10
2-3年	15,968.00	
3-4年		
4-5年		20,000.00
5年以上	20,000.00	
合计	<b>162,478.00</b>	<b>181,435.10</b>

(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
武汉市新建宇坤市政工程有限公司	非关联方	58,640.00	1年以内	工程施工款
武汉多倍体生物科技有限公司	关联方	46,000.00	1年以内	货款
武汉灵通锅炉有限公司	非关联方	20,000.00	5年以上	货款
广东维生温室科技有限公司	非关联方	15,968.00	2-3年	货款
苏州世纪裕丰园艺有限公司	非关联方	13,010.00	1年以内	货款
合计		<b>153,618.00</b>		

13、 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	92,958.00	114,499.00
1-2年		700.00
2-3年		20,320.00
3-4年		100.00
合计	<b>92,958.00</b>	<b>135,619.00</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
潘国印	非关联方	36,147.00	1 年以内	货款
汪早华	非关联方	13,000.00	1 年以内	货款
武汉华民惠农业科技发展有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	货款
刘义	非关联方	10,000.00	1 年以内	货款
王党领	非关联方	5,000.00	1 年以内	货款
合计		<b>74,147.00</b>		

## 14、 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	3,958,485.94	3,961,485.94	163,616.00
二、离职后福利-设定提存计划		218,941.55	218,941.55	
合计	<b>166,616.00</b>	<b>4,177,427.49</b>	<b>4,180,427.49</b>	<b>163,616.00</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	166,616.00	3,463,366.00	3,466,366.00	163,616.00
二、职工福利费		401,181.41	401,181.41	
三、社会保险费		93,938.53	93,938.53	
其中：医疗保险费		79,880.50	79,880.50	
工伤保险费		7,037.88	7,037.88	
生育保险费		7,020.15	7,020.15	
合计	<b>166,616.00</b>	<b>3,958,485.94</b>	<b>3,961,485.94</b>	<b>163,616.00</b>

### (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		211,122.09	211,122.09	
失业保险费		7,819.46	7,819.46	
合计		<b>218,941.55</b>	<b>218,941.55</b>	

## 15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	359.28	308.08
<b>合计</b>	<b>359.28</b>	<b>308.08</b>

## 16、 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	4,577,845.88	3,843,500.00
<b>合计</b>	<b>4,577,845.88</b>	<b>3,843,500.00</b>

### (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
拆迁补偿	4,300,000.00	3,800,000.00
待付往来款	254,345.88	
质保金	23,500.00	
工程款		43,500.00
<b>合计</b>	<b>4,577,845.88</b>	<b>3,843,500.00</b>

### (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	777,845.88	3,843,500.00
1-2年	3,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,577,845.88</b>	<b>3,843,500.00</b>

### (3) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉青山长江大桥建设有限公司	4,300,000.00	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。截止本报告期末武汉青山长江大桥建设有限公司预付拆迁补偿款430万元，2017年支付380万元，2018年支付50万元。因拆迁补偿事项仍在洽谈中，补偿金额未确定，本期未确认营业外收入。
<b>合计</b>	<b>4,300,000.00</b>	

### (4) 其他应付款金额前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	500,000.00	1年以内	10.92	拆迁补助
		3,800,000.00	1-2年	83.01	拆迁补助
宋九明	非关联方	254,345.88	1年以内	5.56	待付往来款
武汉兴灵通热能科技有限公司	非关联方	23,000.00	1年以内	0.50	质保金
湖北新农垦建设工程有限公司	非关联方	500.00	1年以内	0.01	质保金
<b>合计</b>		<b>4,577,845.88</b>		<b>100.00</b>	

## 17、 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		50,000.00		170,833.33	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		100,000.00		483,333.33	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		30,000.00		145,000.00	与资产相关
蔬菜苗提档升级建设补助	290,000.00		25,000.00		265,000.00	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		80,000.00		520,000.00	与资产相关
花卉标准园创建项目补助	410,416.67		40,000.00		370,416.67	与资产相关
赏花游项目	472,000.00		59,000.00		413,000.00	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		500,000.00	100,000.00		400,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,751,583.33</b>	<b>500,000.00</b>	<b>484,000.00</b>		<b>2,767,583.33</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 50,000.00 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 100,000.00 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 30,000.00 元；

(4) 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 25,000.00 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 80,000.00 元；

(6) 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 40,000.00 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 2015 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

59,000.00 元。

(8) 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。

## 18、 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

## 19、 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

## 20、 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

## 21、 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	-3,021,300.08	-2,498,265.55
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,828,536.25	-1,807,236.17

## 22、 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	10,410,311.46	10,236,514.15
其他业务收入	379,487.00	248,766.75
<b>合计</b>	<b>10,789,798.46</b>	<b>10,485,280.90</b>
主营业务成本	9,483,014.48	9,324,420.97
其他业务成本	217,528.06	154,800.07
<b>合计</b>	<b>9,700,542.54</b>	<b>9,479,221.04</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	7,899,521.81	7,385,784.66
蔬菜苗	724,062.80	614,461.17
瓜苗	1,656,604.90	1,431,543.03
工程收入	130,121.95	51,225.62
<b>合计</b>	<b>10,410,311.46</b>	<b>9,483,014.48</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	10,106,511.96	93.67	10,019,414.90	95.56
武汉市外	683,286.50	6.33	465,866.00	4.44
<b>合计</b>	<b>10,789,798.46</b>	<b>100.00</b>	<b>10,485,280.90</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(%)
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	1,197,343.00	11.10
武汉张建业花卉苗木有限公司	非关联方	596,011.00	5.52
武汉市农业科学院	关联方	474,467.94	4.40
武汉宏兵花卉苗木有限公司	非关联方	370,654.00	3.44
曹珊芳	非关联方	358,218.00	3.32
<b>合计</b>		<b>2,996,693.94</b>	<b>27.78</b>

## 23、 税金及附加



项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,263.30	2,881.60
房产税	270.00	360.00
城镇土地使用税	320.00	560.00
环保税	303.15	
<b>合计</b>	<b>4,156.45</b>	<b>3,801.60</b>

#### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	757,080.00	577,002.00
福利费	55,900.00	45,200.00
差旅费	34,750.00	34,573.00
业务招待费	19,814.00	127,000.70
运输费	97,936.00	106,352.00
车辆使用费	20,510.50	29,557.15
办公通讯费	9,614.63	12,470.90
其他	80,382.97	50,094.78
<b>合计</b>	<b>1,075,988.10</b>	<b>982,250.53</b>

#### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	914,774.00	819,870.00
福利费	345,181.41	270,839.54
社会保险费	216,569.40	240,754.72
折旧摊销费	542,901.04	568,233.65
交通差旅费	31,251.50	39,730.00
业务招待费	217,046.00	241,960.52
轿车费用	171,051.51	239,721.85
办公费	417,816.64	345,519.61
新三板费用	410,000.00	415,000.00
土地租赁费		280,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,396.00	27,265.70
<b>合计</b>	<b>3,269,987.50</b>	<b>3,488,895.59</b>

## 26、 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	51,175.00	237,726.00
材料费用	506,327.00	293,931.60
委外研发费用	175,000.00	100,000.00
服务费	498,000.00	
折旧及摊销	220,882.66	220,882.67
劳务费	62,459.85	20,605.00
其他费用	80,450.12	85,179.11
<b>合计</b>	<b>1,594,294.63</b>	<b>958,324.38</b>

## 27、 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	12,408.44	13,073.35
手续费	2,353.31	4,978.96
<b>合计</b>	<b>-10,055.13</b>	<b>-8,094.39</b>

## 28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,634.88	3,262.19
存货跌价损失	-93,153.84	164,983.50
<b>合计</b>	<b>-43,518.96</b>	<b>168,245.69</b>

## 29、 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
高档花卉基础建设补助	50,000.00	50,000.00	与资产相关,递延转入	50,000.00
企业生物育苗车间建设及新品种新技术示范	100,000.00	100,000.00	与资产相关,递延转入	100,000.00

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
蔬菜集约化育苗设施优化与种苗生产项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关,递延转入	30,000.00
湖北龙头企业人才支撑计划创新项目		80,000.00	与收益相关,直接拨入	
花卉标准园创建项目补助	25,000.00	25,000.00	与资产相关,递延拨入	25,000.00
2014 蔬菜集约化育苗设施优化与种苗推广	80,000.00	80,000.00	与收益相关,递延拨入	80,000.00
蔬菜苗提档升级建设补助	40,000.00	40,000.00	与收益相关,递延拨入	40,000.00
赏花游项目	59,000.00	59,000.00	与资产相关,递延拨入	59,000.00
武汉市瓜菜集约化育苗项目补助		300,000.00	与收益相关,直接拨入	
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		与收益相关,直接拨入	100,000.00
院士工作站补助款	300,000.00		与收益相关,直接拨入	300,000.00
黄陂科技技术协会(院士专家工作站补助经费)	300,000.00		与收益相关,直接拨入	300,000.00
2018 年省级农业转蔬菜产业发展项目	250,000.00		与收益相关,直接拨入	250,000.00
科技特派员工作站	200,000.00		与收益相关,直接拨入	200,000.00
武汉市黄陂区科技和经济信息化局 2017 年新认定高新技术企业区级补贴	100,000.00		与收益相关,直接拨入	100,000.00
蔬菜工厂化育苗协作费	100,000.00		与收益相关,直接拨入	100,000.00
武汉市科技局高新技术企业奖励款	50,000.00		与收益相关,直接拨入	50,000.00
引智项目回款	41,400.00		与收益相关,直接拨入	41,400.00
财务信息经费	20,000.00		与收益相关,直接拨入	20,000.00
<b>合计</b>	<b>1,845,400.00</b>	<b>764,000.00</b>		<b>1,845,400.00</b>

### 30、 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	-65,103.41	-23,754.55
处置子公司产生的投资收益		924.61
<b>合计</b>	<b>-65,103.41</b>	<b>-22,829.94</b>

### 31、 资产处置收益

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
----	-------	-------	---------------

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
处置固定资产损失		-2,033.85	
合计		<b>-2,033.85</b>	

### 32、 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
政府补助		1,350,000.00	
合计		<b>1,350,000.00</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
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关，直接拨入
瓜菜工厂化育苗产业技术创新战略联盟补助		150,000.00	与收益相关，直接拨入
市级科技创新平台奖励资金		200,000.00	与收益相关，直接拨入
合计		<b>1,350,000.00</b>	

### 33、 营业外支出

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
其他		38.22	
合计		<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	12,408.44	13,073.35
政府补助	1,861,400.00	1,730,000.00
往来款		229,410.95
合计	<b>1,873,808.44</b>	<b>1,972,484.30</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	2,343,224.72	2,346,304.21
往来款		107,482.50
合计	<b>2,343,224.72</b>	<b>2,453,786.71</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
收到非关联方还款	38,350.00	
收到本期处置的子公司还款	290,420.00	
土地拆迁款	500,000.00	3,800,000.00
合计	828,770.00	3,800,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金流量净额	9,445.52	9,495.39
合计	9,445.52	9,495.39

## 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	-3,021,300.08	-2,498,265.55
加: 资产减值准备	-43,518.96	168,245.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,069.38	1,432,318.10
无形资产摊销	68,587.56	72,000.00
长期待摊费用摊销	272,097.34	222,693.56
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)		2,033.85
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	65,103.41	22,829.94
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)	332,093.77	555,495.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-388,252.16	638,556.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	189,778.98	-32,744.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,340.76	583,162.88
<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	3,549,360.72	6,130,835.00
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	-2,581,474.28	3,266,079.19

## (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	3,549,360.72	6,130,835.00
其中: 库存现金	1,875.03	1,379.71
可随时用于支付的银行存款	3,547,485.69	6,129,455.29
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	3,549,360.72	6,130,835.00
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
武汉维尔福生态农业发展有		95.00	其他投资方对子公司增资而	2018年1月18日	变更注册资本已完成工商登记	

限公司			导致持股比例下降		
-----	--	--	----------	--	--

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
武汉维尔福生态农业发展有限公司	5%					

注：2018年1月，根据武汉维尔福生态农业发展有限公司股东会决议，同意公司增加注册资本1900万元，分别由新股东曹贤德认缴700万元、新股东陈望翔认缴700万元、褚汉斌认缴500万元，本次变更后本公司持股比例由100%下降为5%。

## 七、 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

## 八、 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
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

## 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	223,838.00	147,576.00



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉多倍体生物科技有限公司	销售商品	267,121.00	81,891.00
武汉同创工程设备有限公司	销售商品	21,073.00	10,000.00
武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	销售商品	25,454.00	197,076.00
武汉市农业科学院	销售商品	474,467.94	
<b>合计</b>		<b>1,011,953.94</b>	<b>436,543.00</b>

## ②采购货物/接收劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武汉多倍体生物科技有限公司	采购材料	46,000.00	
<b>合计</b>		<b>46,000.00</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
武汉花农园艺有限公司	经营性往来	应收票据及应收账款	211,242.00	223,838.00		384,889.00	50,191.00
武汉多倍体生物科技有限公司	经营性往来	应收票据及应收账款	8,578.00	267,121.00		279,547.00	-3,848.00
武汉多倍体生物科技有限公司	经营性往来	应付票据及应付账款		46,000.00			46,000.00
武汉同创工程设备有限公司	经营性往来	应收票据及应收账款		21,073.00		838.00	20,235.00
武汉市农业科学技术研究院作物科学研究所	经营性往来	应收票据及应收账款		25,454.00		25,454.00	
武汉市农业科学院	经营性往来	应收票据及应收账款		474,467.94		305,258.80	169,209.14
<b>合计</b>			<b>219,820.00</b>	<b>1,057,953.94</b>		<b>995,986.80</b>	<b>281,787.14</b>

#### (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	1,141,200.00	1,214,400.00
合计	<b>1,141,200.00</b>	<b>1,214,400.00</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>应收票据及应收帐款</b>				
武汉花农园艺有限公司	50,191.00	2,509.55	211,242.00	10,562.10
武汉同创工程设备有限公司	20,235.00	1,011.75		
武汉市农业科学院	169,209.14	8,460.46		
武汉多倍体生物科技有限公司			8,578.00	428.90
合计	<b>239,635.14</b>	<b>11,981.76</b>	<b>219,820.00</b>	<b>10,991.00</b>

#### (2) 应付款项

关联方	期末余额	期初余额
<b>应付票据及应付账款</b>		
武汉多倍体生物科技有限公司	46,000.00	
小计	<b>46,000.00</b>	
<b>预收款项</b>		
武汉多倍体生物科技有限公司	3,848.00	
小计	<b>3,848.00</b>	

### 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、 资产负债表日后事项

本公司无期后调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	507,659.31	323,571.00
应收账款	3,191,269.14	2,922,774.81
合计	<b>3,698,928.45</b>	<b>3,246,345.81</b>

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

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	507,659.31		507,659.31	323,571.00		323,571.00
小计	<b>507,659.31</b>		<b>507,659.31</b>	<b>323,571.00</b>		<b>323,571.00</b>

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。

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款明细情况

##### ① 应收账款分类列示

(2) 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	3,503,929.71	100.00	312,660.57	8.92	3,191,269.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>3,503,929.71</b>	<b>100.00</b>	<b>312,660.57</b>	<b>8.92</b>	<b>3,191,269.14</b>

(续上表)

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>

① 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 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	2,562,399.09	128,119.95	5.00
1-2年	462,776.00	46,277.60	10.00
2-3年	378,417.00	75,683.40	20.00
3-4年	62,180.00	24,872.00	40.00
4-5年	2,250.00	1,800.00	80.00
5年以上	35,907.62	35,907.62	100.00
<b>合计</b>	<b>3,503,929.71</b>	<b>312,660.57</b>	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,488.75 元，本期无收回或转回的坏账准备。

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
武汉茂盛花卉有限公司	非关联方	695,652.50	1年以内	19.85	34,782.63
武汉成美源景观工程有限公司	非关联方	244,000.00	2-3年	6.96	48,800.00
武汉市农业科学院	关联方	169,209.14	1年以内	4.83	8,460.46

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	162,623.00	1年以内	4.64	8,131.15
黄少光	非关联方	143,901.00	1年以内	4.11	7,195.05
合计		<b>1,415,385.64</b>		<b>40.39</b>	<b>107,369.29</b>

## 2、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	42,900.38	664,267.74
合计	<b>42,900.38</b>	<b>664,267.74</b>

### (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(%)	
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	47,000.40	100.00	4,100.02	8.72	42,900.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>47,000.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,100.02</b>	<b>8.72</b>	<b>42,900.38</b>

(续上表)

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	698,221.63	100.00	33,953.89	4.86	664,267.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>698,221.63</b>	<b>100.00</b>	<b>33,953.89</b>	<b>4.86</b>	<b>664,267.74</b>

- 2) 报告期末无单项金额重大并单独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帐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	42,000.40	2,100.02	5.00
1至2年	1,250.00	125.00	10.00
2至3年			20.00
3至4年	3,750.00	1,875.00	50.00
合计	<b>47,000.40</b>	<b>4,100.02</b>	

- 4) 报告期无采用个别认定法计提坏帐准备的其他应收款；

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29,853.87元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 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	35,000.00	585,739.13
备用金	7,000.40	107,482.50
押金	5,000.00	5,000.00
合计	<b>47,000.40</b>	<b>698,221.63</b>

### 3、 长期股权投资

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
对联营、合营企业投资	11,142.04		11,142.04	76,245.45		76,245.45
合计	<b>11,142.04</b>		<b>11,142.04</b>	<b>76,245.45</b>		<b>76,245.45</b>

#### 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
武汉维尔福园艺有限公司	76,245.45			-65,103.41	
合计	<b>76,245.45</b>			<b>-65,103.41</b>	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值准备 期末余额
	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					11,142.04	
合计					<b>11,142.04</b>	

#### 4、 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	10,410,311.46	10,236,514.15
其他业务收入	379,487.00	248,766.75
合计	<b>10,789,798.46</b>	<b>10,485,280.90</b>
主营业务成本	9,483,014.48	9,324,420.97
其他业务成本	217,528.06	154,800.07
合计	<b>9,700,542.54</b>	<b>9,479,221.04</b>

#### 5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	51,175.00	237,726.00
材料费用	506,327.00	293,931.60
委外研发费用	175,000.00	100,000.00
服务费	498,000.00	
折旧及摊销	220,882.66	220,882.67
劳务费	62,459.85	20,605.00
其他费用	80,450.12	85,179.11
合计	<b>1,594,294.63</b>	<b>958,324.38</b>

#### 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-65,103.41	-23,754.55
处置子公司产生的投资收益	-280,974.48	
<b>合计</b>	<b>-346,077.89</b>	<b>-23,754.55</b>

### 十三、 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		2,033.85
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）	1,845,400.00	2,114,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-38.22
<b>合计</b>	<b>1,845,400.00</b>	<b>2,115,995.63</b>

#### 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	-10.94	-0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.62	-0.16	

武汉维尔福生物科技股份有限公司

二〇一九年三月二十六日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室