



勤劳农夫

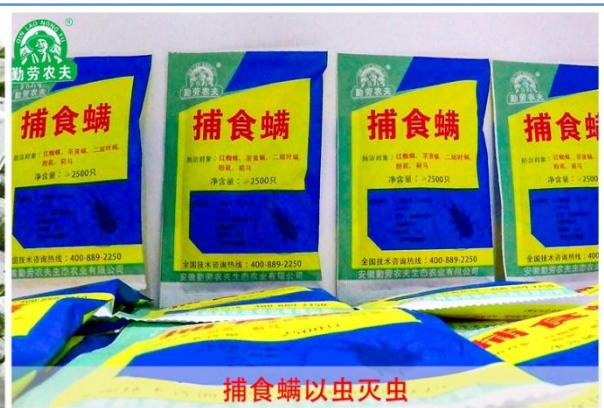
NEEQ : 833506

湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司

Hubei Industrious Farmer Ecological Agriculture Co., Ltd.



草莓脱毒种苗



捕食螨以虫灭虫



勤劳农夫草莓科技示范园



勤劳农夫草莓代言人：吴昕

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月4日，公司合肥长丰县基地和湖北长阳县基地遭遇历史极值大雪，造成仓库及大棚设施坍塌，造成固定资产损失833元、生物性生物资产427万元。公司上半年积极进行灾后重建和生产调整，并已将受灾损失的生产能力全部恢复。



2018年3月10日，公司全资子公司浙江小舍农业科技有限公司正式投产，总投资1500万元，年生产能力为草莓抗性种苗原种200万株。捕食螨200吨。



捕食螨是一种肉食性益螨，是红蜘蛛、粉虱等农作物害虫的天敌。公司采用基因分析和杂交育种方法，突破性的选育了杂交捕食螨，并采用专门繁育方法繁育，具有繁殖成本低、活性强的特性，能有效防控农作物的红蜘蛛、粉虱等虫害，农户购买价格仅30元/亩，防虫成本低于农药，效果优于农药！公司已对相关知识产权申请了国家发明专利保护。



2018年上半年取得的发明专利三项：
1、一种土壤的消毒基质配方及其在草莓种植上的应用。
2、一种浸根剂配方及其在草莓移栽上的应用。
3、一种控制草莓致病菌的喷施剂。

致投资者的一封信

勤劳农夫——草莓产业科技服务商！公司立志用最先进的科技改造传统草莓种植业，坚持“高科技、全封闭、品牌化”的商业模式，已累计获得国家发明专利 10 项，在草莓抗性种苗、捕食螨以虫灭虫、草莓专用肥、智慧物联网等方面，均有领先的专有技术，已构筑起较高的技术竞争壁垒！

2018 年上半年，公司生产基地遭遇历史极值大雪，直接损失 1260 万元。灾后，公司积极进行灾后重建和生产调整，并已在上半年将受灾损失的生产能力全部恢复。同时，公司战略性产品捕食螨开始投入量产，防虫效果优于农药，防虫成本低于农药，将使草莓种植从此告别农药杀虫剂。捕食螨的研发成功和量产，不仅能降低公司草莓种苗和草莓鲜果的生产成本 10%以上，而且将使公司的营业收入和利润得到较大幅度增长。公司将继续采用“免费送一亩”的营销策略扩展运用市场，力争成为中国高端农业的入口级产品！

感谢各位投资者的支持，勤劳农夫经营团队会更加努力！

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
勤劳农夫、本公司、公司	指	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司章程》
董事会	指	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司监事会
股东大会	指	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司股东大会
三会	指	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
抗性种苗	指	草莓脱毒种苗的升级品种, 具有对草莓病害主动免疫的能力, 具有高抗性、高产量、易管理的特性
捕食螨	指	一种人工培育的活体虫, 以红蜘蛛, 粉虱等草莓主要害虫为食, 以虫更虫, 代替农药杀虫剂
草莓专用水溶肥	指	一种可以完全溶于水的草莓专用多元复合肥料
有机肥	指	主要来源于植物和(或)动物, 施于土壤以提供植物营养为其主要功能的含碳物料
本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本报告期末、期末	指	2018年6月30日
上年度末	指	2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人盛俊、主管会计工作负责人刘永年及会计机构负责人（会计主管人员）刘永年保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Industrious Farmer Ecological Agriculture Co., Ltd.
证券简称	勤劳农夫
证券代码	833506
法定代表人	盛俊
办公地址	湖北省长阳县清江国际 A 座 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹先丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0717-5330208
传真	0717-5330208
电子邮箱	1783683161@qq.com
公司网址	Cyqlnf.1688.com
联系地址及邮政编码	湖北省长阳县清江国际 A 座 9 楼(443500)
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	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	2008年6月3日
挂牌时间	2015年9月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔-01 农业-015 水果种植-0159 其他水果种植
主要产品与服务项目	草莓抗性种苗技术研发、繁育、销售；草莓种植、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,245,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	盛俊、刘开红

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	9142050067369617XW	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	长阳县高家堰镇高家堰村十三组	否
注册资本（元）	33,245,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦5楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,056,534.14	22,033,984.43	122.64%
毛利率	59.67%	41.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,766,163.11	4,313,795.89	172.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,177,107.08	3,681,295.87	556.76%
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）	15.89%	9.94%	-
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）	32.66%	8.48%	-
基本每股收益	0.35	0.16	118.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,029,707.97	88,928,241.38	24.85%
负债总计	31,113,121.98	20,777,818.50	49.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,916,585.99	68,150,422.88	17.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.05	17.26%
资产负债率（母公司）	24.48%	21.96%	-
资产负债率（合并）	28.02%	23.36%	-
流动比率	2.31%	1.99%	-
利息保障倍数	36.16	8.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,892,215.58	7,097,574.04	25.29%
应收账款周转率	1.08	1.71	-
存货周转率	22.73	4.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.85%	43.57%	-

营业收入增长率	122.64%	-31.83%	-
净利润增长率	172.76%	-44.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,245,000	33,245,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、商业模式概述

勤劳农夫——草莓产业科技服务商！公司立志用最先进的科技改造中国草莓种植业，坚持“高科技、全封闭、品牌化”的商业模式，具体概述如下：

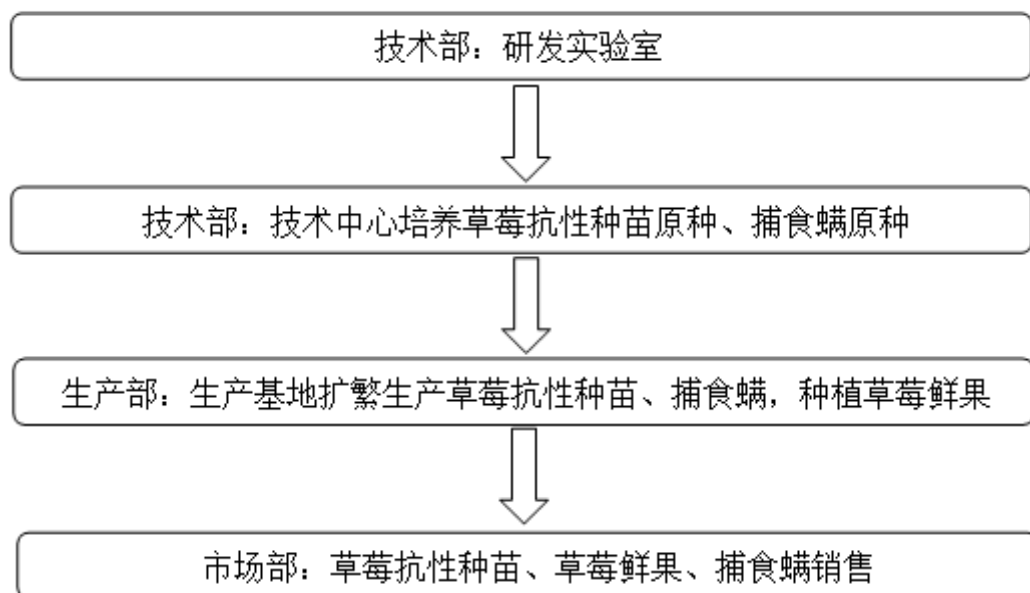
1、高科技。公司拥有高标准的草莓技术实验室和研发团队，在草莓抗性种苗、捕食螨以虫灭虫、草莓专用肥、智慧物联网等方面，均有领先的专有技术。累计获得国家发明专利 10 项，已构筑起较高的技术竞争壁垒。

2、全封闭。通过高科技产品，勤劳农夫实现了草莓种植的全封闭运行。农户种植草莓，可以全程使用勤劳农夫的产品和技术。公司通过独特的市场定位和综合服务，构筑起较高的市场竞争壁垒。

3、品牌化。勤劳农夫草莓——青的也甜，甜到忧伤！公司聘请湖南卫视主持人吴昕代言，并在今日头条、腾讯新闻、新浪微博等网站投入广告支持，力争将勤劳农夫打造成为具有鲜明个性的草莓品牌。

2、业务流程

公司业务流程主要可以分为技术部产品研发、生产部组织生产以及市场部产品销售几个方面，在这一过程中，主要通过销售产品实现收入。公司的主营产品-草莓抗性种苗、草莓鲜果、捕食螨业务流程如下图所示：



3、信息收集

公司对外沟通、信息收集由市场部完成。市场部根据客户的技术要求、提供资料及市场行情情况等材料，汇总信息，再向公司反馈。

公司关注国家政策、法律法规的变化，保持高度敏感，市场部和技术部专职负责追踪、分析国家产业政策法规的最新状况，并与主管机关、机构保持沟通，以便第一时间掌握最新动态。而行业内技术更新的动态追踪主要由技术部负责，市场部协助支持。

市场部总监负责市场的信息收集和相关业务衔接处理。市场经理划分自己的经营片区，进行沟通，每天信息汇总。公司对反馈的市场信息进行分析，制定信息处理计划。

4、产品研发

公司拥有高标准的草莓技术实验室和专家技术团队，并建设有1260亩草莓育苗和种植基地。通过技术研发和创新，已取得国家发明专利10项。

(1) 研发体制：由公司管理层决定技术研发方向，将研发决定下达技术部，公司管理层对技术部的研发成果进行验收和鉴定，严格把控研发成果的质量，最后再将研发成果的生产任务分配给生产部，将研发成果转化生产。目前公司的主营产品为草莓抗性种苗，其生产需经实验室阶段、种植基地一代苗繁育、种植基地二代苗繁育三个阶段培育出售或自有基地种植。

(2) 品质控制：公司拥有病毒检测、基因检测等多种先进设备，可在抗性种苗的实验室阶段即进行多项检测，并在后续基地扩繁过程中多次检测，保证品质的可靠。

(3) 成本控制：一方面，通过技术降低成本。公司拥有专利的根尖脱毒法成本低于传统脱毒方法，操作简便。另外，脱毒种苗病毒免疫诱导技术、脱毒种苗致病菌免疫诱导技术、脱毒种苗组培抑菌技术、草莓组培诱导变异进行新品种选育技术等方面，公司均拥有成熟核心技术。另一方面，通过管理降低成本。公司的操作流程规范，成本定额分解到每一个操作步骤，成本可控性好。

5、生产模式

草莓抗性种苗、草莓鲜果、捕食螨生产由生产部统一管理，生产组织采用定额包干制，即对每一个生产操作过程实行定额包干。由农业合作社和农户承包临时用工劳务，生产管理相对简单，成本可控，均为全封闭管理，全程采用智慧物联网系统监测管理。

6、销售模式

公司市场部采取线上和线下融合的营销策略：

(1) 电子商务。公司现有阿里巴巴推广店铺、百度推广、微信推广等营销平台。主要推广方式为关键词标王、直通车推广，微信好友营销等方式。

(2) 线下推广。公司和全国各大区域的主要草莓种植基地和批发市场建立有联系，设有客户服务

部门，接受客户的咨询，为客户进行技术指导，公司希望生产国内最好的草莓种苗、草莓鲜果、捕食螨，用最优的性价比赢得市场，提供超出预期的售后服务。

7、内部控制模式

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、食品安全控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作发挥了重要作用。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

（5）食品安全和生产安全控制

公司根据《食品安全法》和国家有关法律、法规、规章的规定，建立和实施了食品安全管理制度，针对进货检查验收、销售安全管理、健康检查管理进行了详细具体的规定。从员工本身到产品进货、销售的各个流程保证了产品的安全与卫生。另外，公司同时建立了消防和安全管理制度，实行逐级消防安全责任制和营业期间安全巡视制度，保证生产的秩序和安全。

（6）绩效考评控制

公司建立和实施公司员工薪酬管理制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和员工采取按期考评等措施进行定期考核和客观评价，根据考评结果来决定确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

经营情况分析：

1、 公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 11,102.97 万元，净资产为 7,991.65 万元，与本期期初相比分别增长 24.85%、17.26%，总资产增加的原因系公司加大销售渠道和力度，增加销售收入导致总资产上升；负债总额为 31,113.13 万元，与本期期初相比增长 49.74%，主要原因系公司扩大规模，增加供应商及临时人员工资额发放所致。

2、 公司经营成果

2018 上半年，公司实现营业收入 4905.65 万元，同比上升 122.64%，实现净利润 1176.61 万元，同比上升 172.76%。公司的营业收入和利润均较大上升。其原因主要是：（1）是公司增加销售渠道，大量增加电商客户群体，增加销售力度；（2）公司草莓种苗的繁育和种植技术逐渐完善和成熟，增加了种苗的产量，且在此基础上增加了捕食螨的销售；捕食螨自身的毛利率在 60%左右。（3）公司改变销售模式，由原来的销售员自行寻求客户到今年的足不出户在本部以区域划分建立微信群一对一的沟通，因为全国各地运费不一样物流运费由客户承担，从而大幅减少了宣传费、差旅费、物流费等成本费用。

3、 公司现金流情况

报告期内，公司实现经营性现金流量 8,892,215.58 元，较上年同期 7,097,574.04 元增加了 1,794,641.54 元，经营性现金流入增加所致。投资性现金净流量-5,945,553.00 元，主要为新增玻璃温棚、仓库的建设投入及研发技术的开发支出。

4、 研发开发工作

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指各类新型抗性种苗前端实验已基本完成，获取各类实验数据，编制相关的可行性研究报告，并完成立项工作；开发阶段支出是指能够完成新型抗性种苗实验室结果的实地种植，显著提高产量及减少灭菌农药使用量 50%以上，并取得相应的专利申请书。1、草莓种苗致病细菌免疫研发 2、草莓种苗致病真菌免疫研发 3、草莓种苗病毒免疫研发 4、捕食螨人工繁育研发四个研发项目资本化开始时点分别为 2017 年 1 月 10 日、2017 年 1 月 10 日、2017 年 1 月 10 日、2018 年 1 月 6 日，资本化的具体依据为：初步试验数据、立项文件、可研性研究报告，截至期末的研发进度分别为 72%、61%、65%、14%，分别增加内部开发支出 1,797,702.42 元、2,236,561.26 元、1,244,523.25 元、1,249,057.72 元。报告期内，公司目前拥有 2 项技术。

其一：对草莓苗的休眠，提高保鲜期；其二对种苗的冷库保养，提高产量。此两项专利技术尚在申请中。

报告期内，公司新研发并取得 3 项专利权，包括一种土壤的消毒基质配方及其在草莓种植上的应用、一种浸根剂配方及其在草莓移栽上的应用、一种控制草莓致病菌的喷施剂。

三、 风险与价值

1、 生产经营用地持续使用的风险

公司生产经营用地主要通过租赁农村集体土地方式取得,目前公司和全资子公司共在湖北长阳县、合肥长丰县、杭州建德市、武汉新洲区、成都双流区租赁土地 1260 亩。

前述租赁农村土地的行为符合相关法律、法规的规定,符合土地利用总体规划。但大量租赁土地用于生产经营,仍然存在如出租方和发包方违约等可能性,导致公司租赁生产经营用地存在一定的风险。

应对措施:公司将严格遵守国家关于农村土地流转、租赁的相关法律法规,按照土地租赁合同约定的权利义务开展生产经营活动,同出租方和发包方维持稳定、良好的长期合作关系,同时,通过合法方式,多渠道拓展租赁用地来源。

2、自然灾害风险

公司种植基地所处地理位置、地形条件适合高品质草莓种苗的培育和草莓鲜果的种植要求,且公司基地不属于重大极端气候、地质灾害和病虫害频发的地区,从历史状况来看,少有自然灾害,但如果未来公司种植基地遭遇重大自然灾害,公司产品的产量及品质将受到极大影响,公司业绩将面临重大挑战。

应对措施:自然灾害属于不可抗力,公司一直致力于加强应对自然灾害风险的能力。一方面,公司提高自然灾害风险应对意识,建立紧急应对制度,确保有制度可遵循;另一方面,公司将继续加强研发投入力度,提高生产环节的抗风险能力。

3、病害发生和传播的风险

随着我国环境污染形势日益严峻,草莓种苗繁育和草莓鲜果种植出现病害可能性随之增加,生产过程中,可能由于外部虫害入侵、土壤污染、繁育密度过大等原因发生病害,导致减产甚至绝产。为此,公司组织科研力量,研发先进技术,加强对生产技术的指导及监督,以杜绝疾病的流行与传播,确保草莓种苗繁育和草莓鲜果种植的稳产、高产。从公司设立经营至今并未发生大面积、爆发性的病害。但随着公司生产规模的不断扩大,若不及时加大病虫害的预防、监测、治理,则可能会给公司生产经营带来重大不利影响。

应对措施:公司将加强科研投入,研发先进的育苗和种植技术,以杜绝种苗疾病的流行与传播,确保稳产、高产。

4、市场竞争引发的价格波动风险

随着国家对规模化水果种植业支持力度的不断增加以及草莓种植户对新科技的逐步认可,大量的市场主体的参与可能导致市场竞争的加剧,产品价格下跌,对公司生产经营产生不利影响。如果公司在行业高速发展、激烈的市场竞争环境中不能及时提升产品质量、适应市场发展的需要,增强产品的技术含量,全面地提高市场竞争力,将面临市场份额下降的风险。

应对措施:公司立足主业,坚持“高科技、全封闭、品牌化”的商业模式,建立完善的制度,加强市场调研,捕捉市场变化,随时调整生产计划,使企业在瞬息万变的市场中具有竞争力。

5、核心技术泄密和技术人员流失风险

草莓抗性种苗、捕食螨以虫灭虫等草莓技术研发和生产具有较高的技术人员依赖性,优秀的研发技术队伍为公司技术创新提供了良好的基础,已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此,稳定和扩大核心技术队伍对公司的生存和发展十分重要。如果发生技术研发队伍大面积流失或技术泄密现象,将对公司发展带来重大不利影响。

应对措施:公司将在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人员倾斜,提高全体技术人员的工作积极性,稳定公司的技术团队。

6、经营管理风险

公司已建成较为完善的运营管理制度,运行稳定,但生产过程需要面对大量文化层次较低的农业生

产人员,这对生产经营管理是一个挑战。未来公司生产经营规模的不断增大会对公司的运营管理提出更高要求,这迫切要求公司在人力资源、生产管理、内部控制、市场营销等方面随之改善,保证公司的生产经营管理制度得到有效的执行,否则会给公司的生产经营带来一定风险。

应对措施:公司将不断完善人力资源、生产管理、内部控制、市场营销等方面制度,保证公司的生产经营管理制度得到有效的执行。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为盛俊、刘开红。盛俊为公司董事长,刘开红为公司总经理,对公司的决策有决定性的影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等采取不当控制,将会给公司经营和其他少数权益股东带来潜在风险。

应对措施:股份公司成立后,公司根据《公司法》、《公司章程》建立健全了法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度,公司将充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用,严格执行各项规章制度,以控制该风险。

8、公司内部控制的的风险

在有限公司阶段,公司在生产经营日常管理等方面虽然制定了基本满足经营所需的内控措施,但尚未形成完善的控制制度体系,公司亦尚未制定“三会”议事规则。公司改制后,成立了董事会、监事会、股东会,通过“三会”议事规则,公司法人治理结构得到进一步健全与完善。但由于股份有限公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高和相关制度切实执行均处在一个不断完善的阶段。因此,短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司将严格贯彻落实《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关内部控制制度的要求,提高管理层规范运作意识,使公司的内部控制制度真正落地实施,切实降低内部控制的风险。

四、 企业社会责任

公司总部所在地为国家级贫困县,在生产经营过程中,带动当地大量农户就近打工参与农业生产,直接增加了农户工资收入。通过示范效应和免费的技术服务,间接带动周边农户扩大了种植草莓面积,间接带动农户增收,有力地促进了当地的脱贫工作,促进了当地传统农业向科技农业转型升级。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
杨月	李建平、黄道春、李银飞、李春香、刘开红、盛俊	担保借款	1,437,480.00	1.80%	否	
总计	-	-	1,437,480.00		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

(1) 未决诉讼

李建平、黄道春、李银飞、李春香、及本公司股东刘开红、盛俊因资金周转需要于2014年11月10日向杨月借款，合同约定借款本金为200万元，借款期限从2014年11月10日起至2015年5月9日止，本公司及长阳汇隆彩色包装有限公司与出借人杨月签订了相关的担保合同，后出借人于2014年11月10日将款项汇入李建平个人账号。该笔借款到期后借款人李建平未如期偿还，后出借人上诉至湖北省宜昌市西陵区人民法院；

经法院公开审理后，其于二〇一六年十月十三日（2016）鄂0502民初506号一审民事判决书：“一、判决被告李建平、黄道春、李银飞、李春香、刘开红、盛俊于本判决生效之日起十日内清偿原告杨月借款本金1,437,480元及利息、罚息、违约金（利息、罚息、违约金以1,437,480元为基数，按年利率24%从2015年3月10日起计算至借款实际清偿之日止）；二、判决长阳汇隆彩色包装有限公司、长阳勤劳农夫农产品有限公司（我公司曾用名）对上述债务承担连带清偿责任。”

经与公司股东刘开红、盛俊沟通，该笔款项的实际借款人为李建平，公司股东刘开红、盛俊实际为担保人身份，且在主债务人李建平未能清偿债务时，已与债权人达成债务担保责任免除协议即：“刘开红、盛俊自愿分批偿还债权人杨月人民币叁拾伍万元至其指定账号，杨月自愿放弃对刘开红、盛俊的连带还款责任追偿权，同时自愿放弃对本公司的担保责任追偿权，免除我方的担保还款责任”，盛俊已按协议要求支付上述款项；

后本公司连同刘开红、盛俊上诉至湖北省宜昌市中级人民法院，经其审理于二〇一七年七月二十日作出（2017）鄂05民终1441号民事裁定书，裁定如下：“一、撤销湖北省宜昌市西陵区人民法院（2016）鄂0502民初506号民事判决；二、发回湖北省宜昌市西陵区人民法院重新审理。”；

至报告日湖北省宜昌市西陵区人民法院对上述事项未作出民事判决。

经与本公司法律顾问单位及律师沟通，我公司二审承担连带赔偿责任的可能性极小。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
盛俊	2,000,000	2018.4.21-2019.4.20	抵押	连带	是	是
总计	2,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
------	----

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

备注：2018年4月10日，公司股东盛俊向中国民生银行股份有限公司宜昌分行贷款200.00万元，公司为其提供担保。此事项经第一届董事会第十八次会议（2018-005）并提交2017年年度股东大会（2018-014）审议并通过。股东承诺贷款将提供给公司使用，实际经营中已按承诺执行，此事项不会对公司的生产经营造成不利影响。

清偿和违规担保情况：

无

（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	临时公告披露时间	临时公告编号
盛俊	借款	2,864,413.87	是	2018-8-30	2018-023
盛俊、刘开红	连带责任担保	3,200,000.00	是	2018-8-30	2018-023
盛俊、刘开红	连带责任担保	2,700,000.00	是	2018-8-30	2018-023

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：

1、公司股东盛俊于2018年5月借款2,864,413.87元用于偿还公司向银行贷款金额。盛俊不向公司收取借款利息。2、2018年1月24日，公司与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订编号为“贷款经营部2018年15号”的人民币流动资金借款合同，合同金额为320万元，借款期限为12个月，年利率为7.9605%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为320万元；该借款合同由保证人长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司提供保证担保，盛俊和刘开红提供连带责任保证；3、2018年2月6日，公司与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订编号为“贷款经营部2018年16号”的人民币流动资金借款合同，合同金额为270万元，借款期限为12个月，年利率为7.9605%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为270万元；该借款合同由保证人长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司提供保证担保，盛俊和刘开红提供连带责任保证。

上述关联交易对公司生产经营不会产生重要影响。2018年8月30日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于追认关联方向公司提供财务资助的议案》《关于追认关联方向公司提供合同金额320万元的连带责任担保的议案》《关于追认关联方向公司提供合同金额270万元的连带责任担保议案》，以上议案的会议表决结果均为：同意票3票；反对票0票；弃权票0票。关联董事盛俊、刘开红回避表决。上述议案均需提交2018年第一次临时股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况的承诺：

2015年5月18日，公司出具《关于违法违规等情况的书面说明》郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

报告期内公司未发生相关法律纠纷及诉讼事项，实际控制人严格遵守相关承诺，未发生违法违规情况。

2015年5月17日，公司实际控制人刘开红出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司及/或其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司及/或其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。

报告期内，公司实际控制人刘开红及持有公司5%以上股份的股东均遵守了相关承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房产	抵押	1,892,802.71	1.70%	借款担保
总计	-	1,892,802.71	1.70%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,656,250	38.07%	0	12,656,250	38.07%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	56,250	0.17%	0	56,250	0.17%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,588,750	61.93%	0	20,588,750	61.93%
	其中：控股股东、实际控制人	13,968,750	42.02%	0	13,968,750	42.02%
	董事、监事、高管	13,968,750	42.02%	0	13,968,750	42.02%
	核心员工					
总股本		33,245,000	-	0	33,245,000	-
普通股股东人数		212				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	盛俊	7,170,000		7,170,000	21.57%	7,162,500	7,500
2	刘开红	6,855,000		6,855,000	20.62%	6,806,250	48,750
3	唐利方	2,200,000	-35,000	2,165,000	6.51%	0	2,165,000
4	朱晓峰	2,000,000		2,000,000	6.02%	2,000,000	0
5	唐利辉	1,000,000	1,000	1,001,000	3.01%	0	1,001,000
6	嘉兴方鼎科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000		1,000,000	3.01%	1,000,000	0
7	严君剑	770,000		770,000	2.32%	770,000	0
8	周焯	600,000		600,000	1.80%	600,000	0
9	吴玲俐	663,000	-103,000	560,000	1.68%	0	560,000
10	姜景国	508,000		508,000	1.53%	0	508,000
合计		22,766,000	-137,000	22,629,000	68.07%	18,338,750	4,290,250
前十名股东间相互关系说明：							

股东盛俊、刘开红系夫妻关系。唐利辉和唐利方系姐妹关系。除此之外，无其他相互关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘开红、盛俊。

刘开红：男，1969年07月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1993年至2000年在湖北宜化集团公司任项目经理，2001年至2007年在上海展望科技有限公司任职业经理人，2008年至今，在湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司任总经理。

盛俊：女，1972年01月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专。多年财务管理工作，曾在县财政局，上海华盈科技公司、厦门中绿食品湖北分公司任职财务负责人。

2016年4月，刘开红、盛俊签署《一致行动人协议》，公司实际控制人由刘开红变更为刘开红、盛俊。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
盛俊	董事长	女	1972.1.3	大专	2015.05.15-2018.5.14	是
刘开红	董事、总经理	男	1969.7.15	硕士	2015.05.15-2018.5.14	是
刘永年	董事、财务总监	男	1970.4.23	本科	2015.05.15-2018.5.14	是
谭雅慧	董事、技术总监	女	1992.1.21	本科	2015.05.15-2018.5.14	是
刘玉容	董事、市场总监	女	1974.2.10	大专	2015.05.15-2018.5.14	是
尹先丽	董事会秘书	女	1986.5.9	本科	2017.12.11-2018.5.14	是
郑芳	监事	女	1978.9.13	大专	2015.05.15-2018.5.14	是
陈芳	监事	女	1977.6.8	大专	2015.05.15-2018.5.14	是
陈平	监事	女	1973.2.3	大专	2015.05.15-2018.5.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

刘开红与盛俊系夫妻关系，刘开红与刘玉容系兄妹关系

(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
盛俊	董事长	7,170,000	0	7,170,000	21.57%	0
刘开红	总经理	6,855,000	0	6,855,000	20.62%	0
刘永年	财务总监	0	0	0	0%	0
谭雅慧	技术总监	0	0	0	0%	0
刘玉容	市场总监	0	0	0	0%	0
尹先丽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
郑芳	监事	0	0	0	0%	0
陈芳	监事	0	0	0	0%	0
陈平	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	14,025,000	0	14,025,000	42.19%	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
高级管理人员	5	5
销售人员	13	13
行政人员	2	2
技术部人员	16	16
财务人员	3	3
生产人员	3	3
员工总计	42	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	11	11
专科	13	13
专科以下	13	13
员工总计	42	42

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:报告期内，技术人员，核心团队、核心技术员工没有发生离职情况。

2、人才引进与招聘：报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训:公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求,多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工内部培训工作,包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外,公司计划建立员工晋升培训制度,以此激励员工积极性、优化管理队伍。

4、薪酬政策:公司本着客观、公正、规范的原则,吸收国内外企业的成功经验,根据企业自身情况制定了完整、完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、各类补贴等。同时,公司依据国家相关规定给员工缴纳社会保险。

5、无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
卢阳	技术工程师	0
陈中英	生产部经理	0

卢阳:男,1986年10月出生,汉族,中国籍,无境外永久居留权,学士学位。2006年至2011年在宜昌华茂建材有限公司任销售经理,2011年至今,在湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司任技术工程师。

陈中英:女,1965年9月出生,汉族,中国籍,无境外永久居留权。1998年至2010年,在长阳县津洋口国营农场任农业技术员,2011年至今,在湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司任生产部经理。

以上二人为公司核心技术员工。

核心人员的变动情况:

报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	540,451.69	955,474.55
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(七) 2	58,635,258.30	32,099,251.56
预付款项	(七) 3	6,671,879.46	2,614,668.14
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	(七) 4	659,530.95	1,276,896.48
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(七) 5	1,007,214.75	733,725.75
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(七) 6	319,928.34	319,912.92
流动资产合计		67,834,263.49	37,999,929.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(七) 7	29,944,712.09	36,207,711.84
在建工程	(七) 8	0.00	941,600.00
生产性生物资产	(七) 9	5,467,120.85	9,697,725.85
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(七) 10	34,311.25	37,214.75
开发支出	(七) 11	6,527,844.65	2,641,703.90
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(七) 12	1,221,455.65	1,402,355.64
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		43,195,444.49	50,928,311.98

资产总计		111,029,707.97	88,928,241.38
流动负债：			
短期借款	(七) 13	6,900,000.00	9,800,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(七) 14	7,874,341.74	4,382,328.24
预收款项	(七) 15	34,661.69	16,289.48
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(七) 16	6,385,476.59	108,900.21
应交税费	(七) 17	175,318.29	173,986.35
其他应付款	(七) 18	7,476,974.83	4,278,026.72
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	(七) 19	469,200.95	299,430.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		29,315,974.09	19,058,961.00
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	(七) 20	1,797,147.89	1,718,857.50
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,797,147.89	1,718,857.50
负债合计		31,113,121.98	20,777,818.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 21	33,245,000.00	33,245,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(七) 22	14,384,113.76	14,384,113.76

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(七) 23	2,600,405.39	2,600,405.39
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(七) 24	29,687,066.84	17,920,903.73
归属于母公司所有者权益合计		79,916,585.99	68,150,422.88
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		79,916,585.99	68,150,422.88
负债和所有者权益总计		111,029,707.97	88,928,241.38

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,199.91	124,733.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(十四) 1	38,409,527.63	21,496,015.06
预付款项		6,671,879.46	2,614,668.14
其他应收款	(十四) 2	411,809.44	1,029,174.97
存货		728,312.00	468,723.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		319,928.34	319,912.92
流动资产合计		46,597,656.78	26,053,227.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(十四) 3	29,539,300.00	28,789,300.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		18,579,990.35	27,948,283.92
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		5,467,120.85	7,310,323.85
油气资产		0.00	0.00
无形资产		34,311.25	37,214.75
开发支出		5,043,747.65	2,641,703.90
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用		71,666.77	157,666.75
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		58,736,136.87	66,884,493.17
资产总计		105,333,793.64	92,937,720.60
流动负债：			
短期借款		6,900,000.00	9,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		5,242,511.74	4,353,478.24
预收款项		34,661.69	16,289.48
应付职工薪酬		4,252,186.59	102,740.21
应交税费		173,502.62	173,801.02
其他应付款		7,232,974.83	4,274,226.72
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		417,555.95	265,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		24,253,393.42	18,985,535.67
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,536,053.72	1,423,333.33
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,536,053.72	1,423,333.33
负债合计		25,789,447.14	20,408,869.00
所有者权益：			
股本		33,245,000.00	33,245,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		14,384,113.76	14,384,113.76
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,600,405.39	2,600,405.39
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		29,314,827.35	22,299,332.45
所有者权益合计		79,544,346.5	72,528,851.60
负债和所有者权益合计		105,333,793.64	92,937,720.60

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,056,534.14	22,033,984.43
其中：营业收入	(七) 25	49,056,534.14	22,033,984.43
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		24,879,427.06	18,352,688.56
其中：营业成本	(七) 25	19,784,878.51	12,812,739.74
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	(七) 26	7,707.39	0.00
销售费用	(七) 27	422,779.47	2,014,725.93
管理费用	(七) 28	3,400,852.00	2,685,674.09
研发费用		1,856,739.91	1,876,981.64
财务费用	(七) 29	334,622.09	553,025.77
资产减值损失	(七) 30	928,587.60	286,523.03
加：其他收益	(七) 31	194,057.66	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,371,164.74	3,681,295.87
加：营业外收入	(七) 32	75.42	632,500.02
减：营业外支出	(七) 33	12,605,077.05	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,766,163.11	4,313,795.89
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,766,163.11	4,313,795.89

其中：被合并方在合并前实现的净利润		11,766,163.11	4,313,795.89
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		11,766,163.11	4,313,795.89
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		11,766,163.11	4,313,795.89
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		11,766,163.11	4,313,795.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,766,163.11	4,313,795.89
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.35	0.16
(二)稀释每股收益		0.35	0.16

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	30,427,532.64	22,033,984.43
减：营业成本	(十四) 4	9,190,425.09	12,812,739.74
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		400,167.19	2,014,725.93

管理费用		2,777,353.95	2,685,674.09
研发费用		0.00	0.00
财务费用		331,813.77	552,458.37
其中：利息费用		331,973.44	552,458.37
利息收入		159.67	0.00
资产减值损失		642,520.77	286,523.03
加：其他收益		147,842.66	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,233,094.53	3,681,863.27
加：营业外收入		75.42	632,500.02
减：营业外支出		10,217,675.05	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,015,494.90	4,314,363.29
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,494.90	4,314,363.29
（一）持续经营净利润		7,015,494.90	4,314,363.29
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		7,015,494.90	4,314,363.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.16
（二）稀释每股收益		0.21	0.16

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,033,261.67	23,844,318.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	8,844,786.65	2,039,940.02
经营活动现金流入小计		28,878,048.32	25,884,258.94
购买商品、接受劳务支付的现金		8,744,897.09	4,529,900.74
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,862,459.53	10,199,087.85
支付的各项税费		7,929.13	
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	1,370,546.99	4,057,696.31
经营活动现金流出小计		19,985,832.74	18,786,684.90
经营活动产生的现金流量净额		8,892,215.58	7,097,574.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	4,684,300.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		-	4,684,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,945,553.00	6,654,214.45
投资支付的现金		0.00	4,683,732.60

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		5,945,553.00	11,337,947.05
投资活动产生的现金流量净额		-5,945,553.00	-6,653,647.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,300,000.00	8,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		7,300,000.00	22,060,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,185.44	412,016.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		132,500.00	0.00
筹资活动现金流出小计		10,661,685.44	9,212,016.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,361,685.44	12,847,983.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-415,022.86	13,291,910.84
加：期初现金及现金等价物余额		955,474.55	348,027.29
六、期末现金及现金等价物余额		540,451.69	13,639,938.13

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,158,727.17	19,729,536.92
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,744,396.69	2,022,500.02
经营活动现金流入小计		17,903,123.86	21,752,036.94
购买商品、接受劳务支付的现金		9,238,402.61	415,118.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,685,443.44	10,190,087.85
支付的各项税费		1,852.08	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		492,182.98	4,054,016.31
经营活动现金流出小计		11,417,881.10	14,659,222.90
经营活动产生的现金流量净额		6,485,242.76	7,092,814.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,442,090.75	1,967,447.05
投资支付的现金		750,000.00	4,683,732.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,192,090.75	6,651,179.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,192,090.75	-6,651,179.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,260,000.00
取得借款收到的现金		7,300,000.00	8,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		7,300,000.00	22,060,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,185.44	412,016.15
支付其他与筹资活动有关的现金		132,500.00	0.00
筹资活动现金流出小计		10,661,685.44	9,212,016.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,361,685.44	12,847,983.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-68,533.43	13,289,618.24
加：期初现金及现金等价物余额		124,733.34	348,027.29
六、期末现金及现金等价物余额		56,199.91	13,637,645.53

法定代表人：盛俊

主管会计工作负责人：刘永年

会计机构负责人：刘永年

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

农作物本身即存在季节性特征。比如草莓鲜果主要在当年 10 月底至次年 3 月成熟，12 月-1 月达高峰期；二代苗当年 8 月至 10 月底为旺季，主要用于生产种植草莓；捕食螨 5 月底至 8 月初产量最低，2-3 月产量最高。

2、 固定资产与无形资产

2018 年 1 月 4 日，公司合肥长丰县基地和湖北长阳县基地遭遇历史极值大雪，造成仓库及大棚设施坍塌，造成固定资产损失 8,333,752.43 元；生物性生物资产 4,270,652.00 元。

二、 报表项目注释

湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司 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、 公司的发行上市及股本等基本情况

湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原长阳勤劳农夫农产品

有限公司整体股份制改制整体变更,公司现持有统一社会信用代码为 9142050067369617XW 的营业执照,注册资本 20,000,000.00 元,股份总数 20,000,000.00 (每股面值 1 元)。2015 年 8 月 19 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任的股转系统函[2015]5539 号《关于同意湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,并与 2015 年 9 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

根据公司 2015 年 11 月 22 日股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本 662.5 万元,以房产认购和现金认购方式定向发行股票。截止 2016 年 2 月 29 日止,出资人盛俊已将用于出资的房产办理到公司名下,新增投资 255.00 万元(其中股本 212.5 万元,资本公积 42.50 万元),业经中瑞国际资产评估(北京)有限公司评估,并出具“中瑞评报[2015]第 1000027358 号”评估报告;公司收到刘开红、齐昌钧、唐利辉、中融华富(北京)投资基金管理有限公司新增投资款 540.00 万元(其中股本 450.00 万元,资本公积 90.00 万元),此事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了报告文号为信会师报字[2016]第 750088 号的验资报告。

根据公司 2017 年 6 月 7 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司向嘉兴方鼎科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)、朱晓峰、严君剑、周焯、赵宏仁、戎志华、刘登宝、相桂勤、冯建琪、郭章勤、王国瑛定向发行股票 6,620,000 股,变更后公司注册资本为人民币 33,245,000.00 元,公司于 2017 年 7 月 13 日收到股东上述出资,此事项业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了报告文号为京永验字(2017)第 210062 号的验资报告。

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 33,245,000.00 元,实收资本为人民币 33,245,000.00 元,实收资本(股东)情况详见附注(七)21。

2、公司注册地、组织形式和总部地址、法人代表

本公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司营业执照号:9142050067369617XW

本公司注册地址:长阳高家堰镇高家堰村十三组

本公司总部办公地址:湖北宜昌长阳清江国际A栋9楼

公司法定代表人:盛俊

3、业务性质及主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的经营范围为:农作物抗性种苗技术研发、种植、销售;蔬菜、水果种植、初加工、销售;蜜蜂养殖及蜂产品销售;农产品购销;农业园观光;农业种植技术服务;物联网电子设备、农药、生物菌种、有机肥、水溶肥、大棚膜、化肥、农膜、农业机械的研发、生

产和销售（含网上销售）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；以下经营范围按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营：食品销售。

本公司的主要产品包括：草莓抗性种苗、草莓种植、蔬菜种植、土鸡养殖、蜜蜂养殖、中草药种植等。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

刘开红、盛俊夫妇合计持有公司 42.1866%的股权，并负责公司的生产经营管理，为公司实际控制人。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 30 日经公司第一届第二十次董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，本报告期合并财务报表范围未发生变化，详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司及本集团自本报告期末至少 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。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 6 月 30 日财务状况与 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

采用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。

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本集团在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

(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。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照

公允价值计量。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

(2) 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司或业务

A、一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的

条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营

方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团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

本集团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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，相关的交易费用计入当期损益，但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，不得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。

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

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本，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。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）
组合 1	账龄分析法
组合 2	本集团内部公司不计提坏账准备

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、消耗性生物资产、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、原材料的发出时，采用移动加权平均法核算；消耗性生物资产在出售时一次性结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售的资产

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资

产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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集团不一致的，按照本集团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，本集团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，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
其他设备	直线法	3	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；
- B、本集团具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(5) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

18、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产。

生产性生物资产包括：原原种、一代苗、二代苗、草莓。

消耗性生物资产主要为蔬菜等，消耗性生物资产在存货中核算。

(3) 生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的

其他支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（挂果）前发生的原原种、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常产果期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的人工、肥料等后续支出，计入当期损益。

（4）生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

（5）蔬菜等作为消耗性生物资产在生长期发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，采摘出售时计入当期损益。

（6）公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按挂果次数采用年限平均法计提折旧，使用寿命确定为：8个月，无残值。

（7）每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；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。

19、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

- ① 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(3) 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指各类新型抗性种苗前端实验已基本完成，获取各类实验数据，编制相关的可行性研究报告，并完成立项工作；开发阶段支出是指能够完成新型抗性种苗实验室结果的实地种植，显著提高产量及减少灭菌农药使用量 50%以上，并取得相应的专利申请书。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入

当期损益。

20、商誉

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

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

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

21、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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务

全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则

①销售商品收入确认和计量的总体原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本集团的产品主要为种苗、草莓、土鸡蛋、蔬菜等。公司对农户销售以发货并收款后确认收入；对于企业或是门店销售以客户验收确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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。

26、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税会计处理方法

本集团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。

28、租赁

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、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。

31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助要求采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助也要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额11,766,163.11元；列示终止经营净利润本年金额0元。列示持续经营净利润上年同期金额 4,313,795.89元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	列示其他收益本年金额194,057.66元。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(六) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	自产自销农业产品应纳税所得额	0
企业所得税	非农业收入应纳税所得额	15.00
增值税	按计税金额或销售收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	0、11.00、16.00
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2.00

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定，公司及子公司销售自产的农产品免征增值税；公司及子公司销售外购农产品按 13%低税率计征增值税。根据《财政部税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》财税[2017]37号文件，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，纳税人销售或者进口农产品等货物，税率为11%。即公司及子公司销售农产品按11%低税率计征增值税。

(2) 农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

(3) 以下项目所得免征企业所得税：蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；农作物新品种的选育；中药材的种植；林木的培育和种植；牲畜、家禽的饲养；林产品的采集；灌溉、农产品初加工、兽医等农、林、牧、渔服务业项目；远洋捕捞。

(4) 公司于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201542000343)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》，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期初余额指 2017 年 12 月 31 日，期末余额指 2018 年 6 月 30 日；本期金额指 2018 年 1-6 月，上年同期指 2017 年 1-6 月。货币单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
现金	88,908.30	130,094.30
银行存款	451,543.39	807,380.25
其他货币资金		18,000.00
合计	540,451.69	955,474.55

注 1：现金期末余额中大部分已在 2018 年 7 月初发放工资时使用。

(2) 其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
定期存单		18,000.00
合计		18,000.00

上述其他货币资金已经在现金等价物扣除。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

种类	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 (%)	
账准备的应收账款					
组合 1	60,840,667.61	100.00	2,205,409.31	3.62	58,635,258.30
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,840,667.61	100.00	2,205,409.31	3.62	58,635,258.30

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
组合 1	33,360,867.97	100.00	1,261,616.41	3.78	32,099,251.56
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,360,867.97	100.00	1,261,616.41	3.78	32,099,251.56

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含一年)	56,318,930.54	1,689,567.92	3.00
1-2 年	4,341,559.32	434,155.93	10.00
2-3 年	42,017.05	12,605.12	30.00
3-4 年	138,160.70	69,080.35	50.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	60,840,667.61	2,205,409.31	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含一年)	30,544,829.72	916,344.89	3.00
1-2年	2,635,860.50	263,586.05	10.00
2-3年	42,017.05	12,605.12	30.00
3-4年	138,160.70	69,080.35	50.00
合计	33,360,867.97	1,261,616.41	

注 1: 确定该组合的依据详见附注(五)11;

注 2: 应收账款期末余额较期初余额较大, 系集团子公司本期逐渐在所属地区开展草莓种苗的种植与销售, 因而造成应收账款余额增长较快。

(3) 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 943,792.9 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,853,074.9 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 7.98%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 145,592.25 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,198,066.32	62.92	2,614,668.14	100.00
1-2年	2,473,813.14	37.08		
合计	6,671,879.46	100.00	2,614,668.14	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,713,610.16 元, 占预付款项期末

余额合计数的比例为 85.64%。

注：超过一年的预付款项主要系本公司农业的季节性导致、销售生产的模式导致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,055,837.91	99.06	406,306.96	38.48	649,530.95
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.94			
合计	1,065,837.91	100.00	406,306.96	38.48	659,530.95

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,698,408.74	100.00	421,512.26	24.82	1,276,896.48
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,698,408.74	100.00	421,512.26	24.82	1,276,896.48

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	369,669.00	11,090.07	3.00
1-2 年	205,168.91	20,516.89	10.00
2-3 年	79,000.00	23,700.00	30.00
3-4 年	102,000.00	51,000.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1,055,837.91	406,306.96	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,070,408.74	32,112.26	3.00
1-2 年	147,000.00	14,700.00	10.00
2-3 年	79,000.00	23,700.00	30.00
3-4 年	102,000.00	51,000.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1,698,408.74	421,512.26	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 15,206.30 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	587,960.00	425,638.74
收购款备用金		1,000,000.00
往来款	218,040.00	272,770.00
合计	1,055,837.91	1,698,408.74

(5) 报告期期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中小企业应急互助协会	非关联方	保证金	403,000.00	1年以内、3-4年、5年以上	37.81	351,030.00
长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司	非关联方	保证金	184,960.00	1年以内、2-3年	17.35	25,798.80
河南德化新陆作物保护有限公司	非关联方	往来款	132,000.00	1年以内	12.38	13,200.00
宜昌不二知识产权代理有限公司	非关联方	往来款	21,000.00	1年以内	1.97	2,100.00
济南艾普互动信息科技有限公司	非关联方	往来款	20,000.00	1至2年	1.88	2,000.00
合计			760,960.00		71.40	394,128.80

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	491,106.63		491,106.63	282,512.63		282,512.63
周转材料	490,419.00		490,419.00	425,524.00		425,524.00
库存商品	25,689.12		25,689.12	25,689.12		25,689.12
合计	1,007,214.75		1,007,214.75	733,725.75		733,725.75

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	319,912.92	319,912.92
预交个人所得税	15.42	
合计	319,928.34	319,912.92

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
1、账面原值：				
(1) 期初余额	7,638,958.00	38,290,227.08	1,251,896.20	47,181,081.28
(2) 本期增加金额		3,546,540.00	27,000.00	3,573,540.00
—购置		2,413,540.00	27,000.00	2,440,540.00
—在建工程转入		1,133,000.00	-	1,133,000.00
(3) 本期减少金额	2,956,724.02	5,377,028.41		8,333,752.43
—处置或报废	2,956,724.02	5,377,028.41		8,333,752.43
(4) 期末余额	4,682,233.98	36,459,738.67	1,278,896.20	42,420,868.85
2、累计折旧：				
(1) 年初余额	1,516,604.36	8,638,724.88	818,040.20	10,973,369.44
(2) 本期增加金额	81,567.72	1,406,470.86	14,748.74	1,502,787.32
—计提	81,567.72	1,406,470.86	14,748.74	1,502,787.32
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,598,172.08	10,045,195.74	832,788.94	12,476,156.76
3、减值准备：				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4、账面价值：				
(1) 期末账面价值	3,084,061.90	26,414,542.93	446,107.26	29,944,712.09
(2) 年初账面价值	6,122,353.64	29,651,502.20	433,856.00	36,207,711.84

注：公司固定资产抵押情况详见本附注“（七）、13。”

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
草莓鲜果专业冷库						
草莓鲜果包装流水线						
智慧农业物联网系统						
小木屋实验室				941,600.00		941,600.00
合计				941,600.00		941,600.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
草莓鲜果专业冷库						
草莓鲜果包装流水线						
智慧农业物联网系统						
小木屋实验室	941,600.00	191,400.00	1,133,000.00			
合 计	941,600.00	191,400.00	1,133,000.00			

9、生产性生物资产

本集团采用成本价值模式对生产性生物资产进行后续计量，披露如下：

项目	种植业						合计
	原原种	一代苗	二代苗	捕食螨	自用草莓苗	草莓	
1. 账面原值							
(1) 期初余额	1,627,495.15	7,385,670.44	-	401,020.00		521,125.14	9,935,310.73
(2) 本期增加金额	12,000.00			28,047.00			40,047.00
—外购							
—自行培育	12,000.00			28,047.00			40,047.00
(3) 本期减少金额		4,270,652.00					4,270,652.00
—处置或报废		4,270,652.00					4,270,652.00
—销售转出							
(4) 期末余额							
2. 累计折旧						-	-

项目	种植业						合计
	原原种	一代苗	二代苗	捕食螨	自用草莓苗	草莓	
(1) 年初余额						237,584.88	237,584.88
(2) 本期增加金额							
一计提							
(3) 本期减少金额							
一处置							
(4) 期末余额						237,584.88	237,584.88
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
一计提							
(3) 本期减少金额							
一处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,639,495.15	3,115,018.44		429,067.00		283,540.26	5,467,120.85
(2) 年初账面价值	1,627,495.15	7,385,670.44		401,020.00		283,540.26	9,697,725.85

10、无形资产

项目	专利权
一、账面原值	
1. 期初余额	58,070.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
(1) 其他	
4. 期末余额	58,070.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	20,855.25
2. 本期增加金额	2,903.50
(1) 计提	2,903.50
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	23,758.75
三、减值准备	
1. 期初余额	

项目	专利权
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	34,311.25
2. 期初账面价值	37,214.75

11、 开发支出

项目	期初余额	本期增加		期末余额
		内部开发支出	本期减少 转入当期损益 确认为无形资产	
草莓种苗致病 细菌免疫研发	1,058,260.61	739,441.81		1,797,702.42
草莓种苗致病 真菌免疫研发	1,058,234.37	1,178,326.89		2,236,561.26
草莓种苗病毒 免疫研发	525,208.92	719,314.33		1,244,523.25
捕食螨人工繁 育研发		1,249,057.72		1,249,057.72
合计	2,641,703.90	3,886,140.75		6,527,844.65

(续表)

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依 据	截至期末 的研 发进 度
草莓种苗致病细菌免疫研发	2017年1月10日	初步试验数据、立项文件、 可研性研究报告	72%
草莓种苗致病真菌免疫研发	2017年1月10日	初步试验数据、立项文件、 可研性研究报告	61%
草莓种苗病毒免疫研发	2017年1月10日	初步试验数据、立项文件、	65%

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依 据	截至期末 的研 发进 度
捕食螨人工繁育研发	2018年1月6日	可研性研究报告 初步试验数据、立项文件、 可研性研究报告	14%
合计			

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
固定资产装修	1,402,355.64		180,899.99		1,221,455.65	
合计	1,402,355.64		180,899.99		1,221,455.65	

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,900,000.00	7,400,000.00
抵押借款		1,400,000.00
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,900,000.00	9,800,000.00

(2) 报告期末短期借款明细情况:

序号	贷款银行	期末余额	贷款期限	借款类型
①	湖北长阳农村商业银行股份有限公司	3,200,000.00	2018.1.24—2018.1.23	保证贷款
②	湖北长阳农村商业银行股份有限公司	2,700,000.00	2018.2.6—2019.2.5	保证贷款
③	科技局委托借款	1,000,000.00	2017.12.25—2018.12.24	存单质押贷款
	合计	6,900,000.00		

说明：2018年6月30日短期借款余额690万元，其中，590万为保证借款，100万为抵押借款。

具体情况如下：

2018年1月24日，公司与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订编号为“贷款经营部2018年15号”的人民币流动资金借款合同，合同金额为320万元，借款期限为12个月，年利率为7.9605%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为320万元；该借款合同由保证人长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司提供保证担保，盛俊和刘开红提供连带责任保证；公司以其所有的位于长阳土家族自治县龙舟大道45号（清江国际）B-3101的房产（编号为“鄂（2018）长阳县不动产权第0002823号”，评估净值为66.03万元）为上述借款提供抵押担保。

2018年2月6日，公司与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订编号为“贷款经营部2018年16号”的人民币流动资金借款合同，合同金额为270万元，借款期限为12个月，年利率为7.9605%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为270万元；该借款合同由保证人长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司提供保证担保，盛俊和刘开红提供连带责任保证；公司以其所有的位于长阳土家族自治县45号清江国际一单元1902号的房产（编号为“鄂（2017）长阳县不动产权第0009860号”，评估净值为1,232,502.71元）为上述借款提供抵押担保。

2017年12月25日，公司与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订编号为“公司业务部2017年164号”的人民币流动资金借款合同，合同金额为100万元，借款期限为12个月，年利率以实际放款日起算，截至2018年6月30日，该笔借款余额为100万元；该笔借款由长阳土家族自治县清江创新基金管理委员会提供保证担保，公司缴纳的保证金提供质押担保，由盛俊、刘开红提供连带责任保证担保。

（3）已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款

14、 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,874,341.74	4,382,328.24
合计	7,874,341.74	4,382,328.24

2、本报告期应付账款中前五名单位情况

2018年6月30日：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
------	--------	------	----	---------------	-------

商丘汇星达电子商务有限公司	非关联方	1,066,757.00	1年以内	13.55	货款
广州市奥策科技有限公司	非关联方	730,165.00	1年以内	9.27	货款
宜都市勇兴养蜂专业合作社	非关联方	626,609.00	1年以内	7.96	货款
湖北山川大江商贸有限公司	非关联方	532,270.00	1年以内	6.76	货款
湖北雅斯连锁商业有限公司	非关联方	485,750.00	1年以内	6.17	货款
合计		3,441,551.00		43.71	

15、 预收款项

预收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,661.69	16,289.48
1至2年		
合计	34,661.69	16,289.48

16、 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	108,900.21	19,222,852.85	12,946,276.47	6,385,476.59
二、离职后福利-设定提存计划		42,952.00	42,952.00	
合计	108,900.21	19,265,804.85	12,989,228.47	6,385,476.59

(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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	108,900.21	19,182,270.97	12,905,694.59	6,385,476.59
(2) 职工福利费		23,051.00	23,051.00	
(3) 社会保险费		17,530.88	17,530.88	
其中：基本医疗保险费		15,340.00	15,340.00	
补充医疗保险费		520.00	520.00	
工伤保险费		974.68	974.68	
生育保险费		696.20	696.20	
合计	108,900.21	19,222,852.85	12,946,276.47	6,385,476.59

(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		41,418.00	41,418.00	
失业保险		1,534.00	1,534.00	
合计		42,952.00	42,952.00	

17、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	0.02	0.02
个人所得税		298.40
房产税	47,535.22	47,535.22
水利基金	1,815.67	185.33
企业所得税	125,967.38	125,967.38
合计	175,318.29	173,986.35

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,476,974.83	3,278,026.72
财政局借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,476,974.83	4,278,026.72

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盛俊	6,129,403.87	公司股东支持款项
合计	6,129,403.87	

19、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	469,200.95	299,430.00
合计	469,200.95	299,430.00

20、 递延收益

(1) 递延收益分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	1,718,875.50	401,119.00	322,828.61	1,797,165.89	与资产构建相关
合 计	1,718,875.50	401,119.00	322,828.61	1,797,165.89	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
1. 900 亩蔬菜大棚种植项目	750,000.00		75,000.00	75,000.00	600,000.00
2. 800 亩蔬菜大棚种植项目	200,000.00		20,000.00	20,000.00	160,000.00
3. 促进市场体系建设资金	308,750.00		27,500.00	27,500.00	253,750.00
4. 沼气池补偿	75,000.00		7,500.00	7,500.00	60,000.00
5. 银杏苗标准化快繁技术研发资金	89,583.33		2,500.00	2,500.00	84,583.33
6. 草莓、果蔬等农产品初加工设备	295,524.17		17,215.00	17,215.00	261,094.17
7. 方清路项目征地范围内大棚等设施评估补偿费		401,119.00	3,342.66	20,055.95	377,720.39
合计	1,718,857.50	401,119.00	153,057.66	169,770.95	1,797,147.89

注：其他变动系转入一年内到期的非流动负债

21、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,245,000.00						33,245,000.00
合计	33,245,000.00						33,245,000.00

22、 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	14,384,113.76			14,384,113.76
合计	14,384,113.76			14,384,113.76

23、 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	2,600,405.39			2,600,405.39
合计	2,600,405.39			2,600,405.39

24、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	17,920,903.73	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	17,920,903.73	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,766,163.11	-
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10%
期末未分配利润	29,687,066.84	

25、 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	48,801,390.50	20,914,522.15
其他业务收入	255,143.64	1,119,462.28
营业收入合计	49,056,534.14	22,033,984.43
主营业务成本	19,763,262.86	12,760,159.74
其他业务成本	21,615.65	52,580.00
营业成本合计	19,784,878.51	12,812,739.74

26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水利基金	7,707.39	
合计	7,707.39	

27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	285,481.11	364,056.00
广告及宣传费		2,500.00
办公费	15,340.00	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,224.28	26,557.40
物流费	114,734.08	1,621,612.53
合计	422,779.47	2,014,725.93

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,856,739.91	1,876,981.64
工资及福利费	514,917.54	190,336.28
折旧	168,315.67	143,891.05
办公费	47,256.32	57,231.50
差旅费	72,416.20	71,465.15
业务招待费	37,960.60	28,053.00
租金	63,750.00	54,000.00
水电费	53,457.36	10,333.40
中介服务费	265,393.00	194,597.00
长期待摊费用摊销	301,099.99	57,333.32
摊销费	2,903.50	1,451.75
通讯费	16,641.92	
合计	3,400,852.00	2,685,674.09

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	329,185.44	412,016.15
减：利息收入	345.55	-
手续费	5,782.20	1,899.62
担保费用		139,110.00
合计	334,622.09	553,025.77

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	928,587.60	286,523.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	928,587.60	286,523.03

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	194,057.66		194,057.66
合计	194,057.66		194,057.66

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年专利奖励资金	12,000.00		与收益相关
长丰草莓产业提升工程实施补贴	20,000.00		与收益相关
长丰县农产品交易会补助	9,000.00		与收益相关
方清路项目征地范围内大棚等设施评估补偿费	3,342.66		与资产相关
900亩蔬菜大棚种植项目	75,000.00		与资产相关
800亩蔬菜大棚种植项目	20,000.00		与资产相关
促进市场体系建设资金	27,500.00		与资产相关
沼气池补偿	7,500.00		与资产相关
银杏苗标准化快繁技术研发资金	2,500.00		与资产相关
草莓、果蔬等农产品初加工设备	17,215.00		与资产相关
合计	194,057.66		与资产相关

32、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
政府补助		632,500.02		632,500.02
其他	75.42		75.42	
合计	75.42	632,500.02	75.42	632,500.02

(3) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
900 亩蔬菜大棚种植项目		75,000.00
800 亩蔬菜大棚种植项目		20,000.00
促进市场体系建设资金		27,500.00
沼气池补偿		7,500.00
银杏苗标准化“快繁技术”研发资金		2,500.02
宜昌市财政局新三板奖励资金		400,000.00
2016 年市级工程技术研究中心奖		100,000.00
合计		632,500.02

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	672.62	
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	12,604,404.43	
合计	12,605,077.05	

34、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	41,000.00	632,500.02
利息收入	334.63	
往来款项等	6,833,452.02	1,407,440.00
合计	6,874,786.65	2,039,940.02

(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	1,129,674.37	4,007,696.31
往来款项等	240,200.00	50,000.00
税收滞纳金	672.62	
合计	1,370,546.99	4,057,696.31

35、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,766,163.11	4,313,795.89
加：资产减值准备	928,587.60	286,523.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,502,787.32	1,509,324.70
无形资产摊销	2,903.50	1,451.75
长期待摊费用摊销	1,221,455.65	57,333.32
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）	12,605,077.05	
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）	329,185.44	412,583.55
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,134.80
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）	-273,489.00	-4,091,738.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,064,392.76	-751,629.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,873,937.66	7,555,682.26
其他		-2,194,618.63
经营活动产生的现金流量净额	8,892,215.58	7,097,574.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	540,451.69	13,639,938.13
减：现金的期初余额	955,474.55	348,027.29

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	-415,022.86	13,291,910.84

(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	540,451.69	13,639,938.13
其中：库存现金	88,908.30	22,043.10
可随时用于支付的银行存款	451,543.39	13,617,895.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	540,451.69	13,639,938.13
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		

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成 (金额单位：人民币万元)

子公司全称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	取得 方式
武汉勤劳农夫生态 农业有限公司	有限责任	武汉	盛俊	种植业	500.00	100.00	100.00	设立
安徽勤劳农夫生态 农业有限公司	有限责任	长丰县	盛俊	种植业	1,500.00	100.00	100.00	设立
浙江小舍农业科技 有限公司	有限责任	建德市	盛俊	种植业	1,500.00	100.00	100.00	设立
成都勤劳农夫生态 农业有限公司	有限责任	成都	盛俊	种植业	500.00	100.00	100.00	设立

(2) 全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉勤劳农夫生态农业有限公司	4,268,608.79	881,670.25	5,150,279.04	545,778.00	-	545,778.00
安徽勤劳农夫生态农业有限公司	19,825,582.40	7,509,840.60	27,335,423.00	6,531,040.67	261,094.17	6,792,134.84
浙江小舍农业科技有限公司	2,235,291.52	5,607,096.77	7,842,388.29	2,273,490.00	-	2,273,490.00
成都勤劳农夫生态农业有限公司	801,348.00		801,348.00	805,148.00		805,148.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉勤劳农夫生态农业有限公司	2,548,579.50	1,620,340.55	1,620,340.55	117,534.69
安徽勤劳农夫生态农业有限公司	12,035,780.00	3,136,511.14	3,136,511.14	-20,950.79
浙江小舍农业科技有限公司	4,044,642.00	-6,183.48	-6,183.48	2,327,603.92
成都勤劳农夫生态农业有限公司				

(十) 关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
盛俊	董事长	持有公司 21.5670%股份
刘开红	董事、总经理	持有公司 20.6196%股份

2、本公司的子公司

本公司的子公司武汉勤劳农夫生态农业有限公司、安徽勤劳农夫生态农业有限公司、浙江小舍农业

科技有限公司、成都勤劳农夫生态农业有限公司的情况详见附注（九）1。

3、本集团报告期内无合营、联营企业。

4、其他关联方

本期其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
刘永年	董事/财务总监/董事会秘书
刘玉容	董事/市场总监
谭雅慧	董事/技术总监
郑芳	监事会主席
陈芳	监事
陈平	职工代表监事

5、关联交易情况

（1）关联方商品和劳务

公司股东盛俊将其所拥有的房产提供给公司使用，2015年1月1日至2023年12月31日期间租赁期内租金4,500.00元/月，该事项经公司管理层审批后执行，2018年1-6月公司应付其租金为27,000.00元。

（2）关联担保情况

报告期内关联方为本集团担保情况详见附注：“（七）13 短期借款”说明。

报告期内本集团为关联方担保情况：2018年4月21日，公司股东盛俊向中国民生银行股份有限公司宜昌分行贷款200.00万元，集团为其提供担保，至报告期末本集团仍承担200万元的担保义务。

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	谭雅慧		250,000.00
合计			250,000.00

应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	盛俊	6,129,403.87	3,264,990.00
合计		6,129,403.87	3,264,990.00

（十一）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼

李建平、黄道春、李银飞、李春香、及本公司股东刘开红、盛俊因资金周转需要于 2014 年 11 月 10 日向杨月借款，合同约定借款本金为 200 万元，借款期限从 2014 年 11 月 10 日起至 2015 年 5 月 9 日止，本公司及长阳汇隆彩色包装有限公司与出借人杨月签订了相关的担保合同，后出借人于 2014 年 11 月 10 日将款项汇入李建平个人账号。该笔借款到期后借款人李建平未如期偿还，后出借人上诉至湖北省宜昌市西陵区人民法院；

经法院公开审理后，其于二〇一六年十月十三日（2016）鄂 0502 民初 506 号一审民事判决书：“一、判决被告李建平、黄道春、李银飞、李春香、刘开红、盛俊于本判决生效之日起十日内清偿原告杨月借款本金 1,437,480 元及利息、罚息、违约金（利息、罚息、违约金以 1,437,480 元为基数，按年利率 24% 从 2015 年 3 月 10 日起计算至借款实际清偿之日止）；二、判决长阳汇隆彩色包装有限公司、长阳勤劳农夫农产品有限公司（我公司曾用名）对上述债务承担连带清偿责任。”

经与公司股东刘开红、盛俊沟通，该笔款项的实际借款人为李建平，公司股东刘开红、盛俊实际为担保人身份，且在主债务人李建平未能清偿债务时，已与债权人达成债务担保责任免除协议即：“刘开红、盛俊自愿分批偿还债权人杨月人民币叁拾伍万元至其指定账号，杨月自愿放弃对刘开红、盛俊的连带还款责任追偿权，同时自愿放弃对本公司的担保责任追偿权，免除我方的担保还款责任”，盛俊已按协议要求支付上述款项；

后本公司连同刘开红、盛俊上述至湖北省宜昌市中级人民法院，经其审理于二〇一七年七月二十日出具（2017）鄂 05 民终 1441 号民事裁定书，裁定如下：“一、撤销湖北省宜昌市西陵区人民法院（2016）鄂 0502 民初 506 号民事判决；二、发回湖北省宜昌市西陵区人民法院重新审理。”；

至本报告日湖北省宜昌市西陵区人民法院对上述事项未作出民事判决。

经与本公司法律顾问单位及律师沟通，我公司二审承担连带赔偿责任的可能性极小。

（2）担保事项

本集团为关联方担保事项详见本附注（十）5（2）。

（十二）资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 30 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1	36,800,866.92	91.95	1,484,215.29	4.20	35,316,651.63
组合 2	3,092,876.00	8.05			3,092,876.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	38,409,527.63	100.00	1,484,215.29	3.86	35,316,651.63

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1	18,856,628.28	84.95	826,489.22	4.38	18,030,139.06
组合 2	3,465,876.00	15.05			3,465,876.00

种类	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 (%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	22,322,504.28	100.00	826,489.22	3.70	21,496,015.06

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含一年)	32,279,129.85	968,373.90	3.00
1-2年	4,341,559.32	434,155.93	10.00
2-3年	42,017.05	12,605.12	30.00
3-4年	138,160.70	69,080.35	50.00
合计	36,800,866.92	1,484,215.29	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,040,590.03	481,217.70	3.00
1-2年	2,635,860.50	263,586.05	10.00
2-3年	42,017.05	12,605.12	30.00
3-4年	138,160.70	69,080.35	50.00
合计	18,856,628.28	826,489.22	

确定该组合的依据详见附注(五)11。

(3) 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 657,726.07 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,853,074.90 元, 占应收账款期末

余额合计数的比例为 13.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 145,592.25 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	800,454.91	98.77	398,645.47	49.80	411,809.44
组合 2	10,000.00	1.23			10,000.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	810,454.91	100.00	398,645.47	49.19	411,809.44

种类	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款					
组合 1	1,443,025.74	100.00	413,850.77	28.68	1,029,174.97
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
合计	1,443,025.74	100.00	413,850.77	28.68	1,029,174.97

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,286.00	3,428.58	3.00
1—2 年	205,168.91	20,516.89	10.00
2—3 年	79,000.00	23,700.00	30.00
3—4 年	102,000.00	51,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	800,454.91	398,645.47	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	815,025.74	24,450.77	3.00
1—2 年	147,000.00	14,700.00	10.00
2—3 年	79,000.00	23,700.00	30.00
3—4 年	102,000.00	51,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1,443,025.74	413,850.77	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 15,205.30 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	403,000.00	425,638.74
收购款备用金		750,000.00
往来款	407,454.91	267,387.00
合计	810,454.91	1,443,025.74

(5) 报告期期末其他应收款金额前五名单位情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 760,960.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 93.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 394,128.80 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,789,300.00		28,789,300.00			
对联营、合营企业投资						
合计	28,789,300.00		28,789,300.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉勤劳农夫生态农业有限公司	4,436,300.00			4,436,300.00		
安徽勤劳农夫生态农业有限公司	19,353,000.00	750,000.00		20,103,000.00		
浙江小舍农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	28,789,300.00	750,000.00		30,209,828.85		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,172,389.00	20,914,522.15
其他业务收入	255,143.64	1,119,462.28
营业收入合计	30,427,532.64	22,033,984.43
主营业务成本	9,168,809.44	12,760,159.74

其他业务成本	21,615.65	52,580.00
营业成本合计	9,190,425.09	12,812,739.74

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	194,133.08	632,500.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损		

项 目	本期发生额	上期发生额
益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,605,077.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,410,943.97	632,500.02

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2018年上半年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.89	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	32.66	0.73	0.73

2017年上半年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	8.48	0.14	0.14

湖北勤劳农夫生态农业股份有限公司

二〇一八年八月三十日