

证券简称：威鑫农科 证券代码：835263 公告编号：2016-010

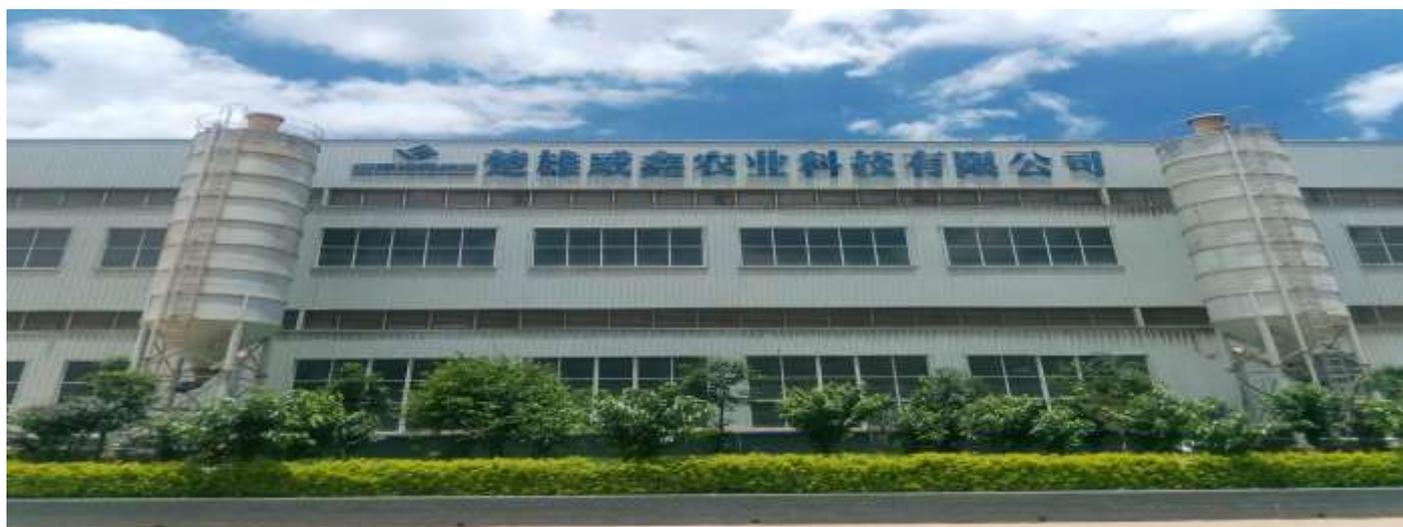


威鑫农科

NEEQ : 835263

云南威鑫农业科技股份有限公司

YUNAN WINDSAIL AGRICULTURAL TECH CO.,LTD



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年4月19日，由云南威鑫农业科技股份有限公司和昆明学院联合成立的“昆明市生物炭作物健康栽培领域”陈温福院士工作站，在昆明学院举行了隆重的揭牌仪式。参加揭牌仪式的有省、市、州、县农业部门的相关领导、中国工程院陈温福院士、朱有勇院士、辽宁省生物炭工程中心孟军教授，以及产业体系、协会合作社、高校、企业、新闻媒体等单位的200余人。这是云南农科行业建立的第一个院士工作站，对威鑫农科的发展具有深刻的意义。



2016年2月26日，威鑫农科受邀参加了曲靖市土壤肥料工作站组织的“曲靖市化肥零增长配方肥入地专项行动培训会”。由于公司“环境友好型肥料”在沾益、陆良等地已有大部分农户使用，作物长势效果显著，不仅增产增收，还降低了成本，得到了农户的一致好评，鉴于往年合作的基础，继续与我公司签订了“曲靖市2016年农企合作推广配方肥协议”，加大在曲靖市的产品宣传，这将为公司拓展曲靖市场奠定了一个良好的基础。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	云南威鑫农业科技股份有限公司
公司章程	指	云南威鑫农业科技股份有限公司章程
股东大会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司监事会
楚雄农科	指	楚雄威鑫农业科技有限公司
威鑫集团	指	云南威鑫投资控股集团有限公司
招商投资	指	云南招商股权投资基金管理有限公司
刚创投资	指	昆明刚创投资合伙企业(有限合伙)
轮创科技	指	昆明轮创科技合伙企业(有限合伙)
边沃科技	指	昆明边沃科技合伙企业(有限合伙)
仓赢投资	指	昆明仓赢投资合伙企业(有限合伙)
缓控释肥	指	广义上讲缓控释肥料是指肥料养分释放速率缓慢，释放期较长，在作物的整个生长期都可以满足作物生长需求的肥料。狭义上分为缓释肥和控释肥。
缓释肥	指	又称长效肥料，主要指施入土壤后转变为植物有效养分的速度比普通肥料缓慢的肥料。其释放速率、方式和持续时间不能很好地控制，受施肥方式和环境条件的影响较大。
控释肥	指	通过各种机制措施预先设定肥料在作物生长季节的释放模式，使其养分释放规律与作物养分吸收基本同步，从而达到提高肥效的一类肥料。
液体肥	指	是以一种或一种以上作物所需的营养元素的液体产品，一般均以N、P、K 三大营养元素或者其中一种之一为主题，还常常包括许多微量营养元素。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	云南威鑫农业科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 报告期内股东大会、董事会、监事会会议资料。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	云南威鑫农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	YUNAN WINDSAIL AGRICULTURAL TECH CO., LTD
证券简称	威鑫农科
证券代码	835263
法定代表人	蔡志远
注册地址	云南省高新区海源中路 1088 号和成国际 A 座 22 楼
办公地址	云南省高新区海源中路 1088 号和成国际 A 座 22 楼
主办券商	财通证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴莉清
电话	400-9918799
传真	0871-68327771
电子邮箱	wxnk_hr@163.com
公司网址	http://www.wx-nk.cn
联系地址及邮政编码	云南省高新区海源中路 1088 号和成国际 A 座 22 楼 邮编：650106

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-31
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	环境友好型肥料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,280,000
控股股东	云南威鑫投资控股集团有限公司
实际控制人	段政廷、成忠碧
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,349,846.08	12,317,186.35	0.27%
毛利率%	31.84%	23.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,709,236.48	-1,186,881.35	-128.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,270,470.41	-1,469,887.10	-80.17%
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)	-3.94%	-2.32%	-
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)	-4.74%	-2.88%	-
基本每股收益	-0.04	-0.02	-128.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	111,841,835.44	116,756,280.47	-4.21%
负债总计	44,376,001.71	46,581,210.26	-4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,465,833.73	70,175,070.21	-3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.15	-4.35%
资产负债率%	39.68%	39.90%	-
流动比率	0.34	0.39	-
利息保障倍数	-1.53	-2.08	-

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	-3,935,011.28	1,639,268.24	-
应收账款周转率	2.41	2.51	-
存货周转率	1.68	2.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.21%	0.05%	-
营业收入增长率%	0.27%	-11.25%	-
净利润增长率%	-128.27	-169.69%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于环境友好型肥料的研发、生产和销售行业，目前已成功在市场上推广控释配方肥，炭醋缓释肥，液体配方肥等多种产品，公司取得全国工业产品生产许可证，获准研发和生产控释配方肥、缓控释肥以及炭醋缓释肥。公司将自主研发与合作研发相结合，对核心技术采取自主研发，掌握核心技术，形成公司核心竞争力。

公司主要致力于解决传统化肥对土壤带来的破坏和环境的恶化，最大限度地减少化肥对土壤及水环境的污染，改善农业生态环境，降低劳动力成本，最大限度地解放劳动力，提高国家粮食生产的安全性。公司具有较强的研发实力和丰富的经验，根据市场对产品的不同需求，能够快速高效地研发出符合市场需求的产品，也有能力快速将实验室成果产业化。同时，公司注重对销售队伍的建设，拥有面向国内市场和国外市场的销售团队，通过在既有客户群体中形成的优良的品质、良好的售前和售后服务、较好的信誉，在大型化工行业企业等国知名企业形成了良好的口碑，并充分利用互联网技术、国内外各种展会等平台，积极推广产品，扩大产品的市场份额，不断挖掘新客户，稳固和扩大客户群，公司目前的商业模式具体如下：

1、经营模式

公司以做行业领袖、建百年企业为愿景；以农业优化，强国富民为宗旨；以为地球减负，为农产品增值为使命；以扎根大地，深入基层为服务理念，把化肥给大地带来的问题作为长期研究的课题。公司在重点提高粮食及各种经济作物产量的同时，努力解决传统化肥对土壤带来的破坏和环境的恶化，最大限度地减少化肥对土壤及水环境的污染，改善农业生态环境，降低劳动力成本，最大限度地解放劳动力，提高国家粮食生产的安全性。公司主要从事环境友好型肥料的研发、生产和销售，目前已成功在市场上推广控释配方肥，炭醋缓释肥，液体配方肥等多种产品。公司取得全国工业产品生产许可证，获准研发和生产控释配方肥、缓控释肥以及炭醋缓释肥。公司凭借优质的产品和专业的服务为广大种植客户创造收益并赢得客户的一致好评。同时，良好的客户口碑与客户信任度帮助公司建立了与广大种植客户长期稳定的合作关系，保证公司拥有持续稳定的收入来源，亦能起到示范作用，在帮助公司树立品牌形象的同时也加大了公司产品的宣传力度，进一步开拓新用户。在此基础上形成的良性循环，为公司建立起一种可持续、高质量增长的经营模式。

2、研发模式

公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式。创新型肥料研发有着耗时较长的研发阶段，具有投入大、周期长的特点。对于核心技术，公司采取自主研发模式，以便掌握核心技术，形成核心竞争力，如公司自主研发成功并已投入生产的专用控释配方肥料技术，炭-醋缓释肥料生产技术。在自主研发的同时，为了

降低研发成本，提高研发效率，加快产品线布局，公司积极与各个大专院校，科研院所等机构进行合作研究开发，充分借鉴并利用高等院校与专家的技术，提升公司的研发实力，形成公司自身独特的技术研发优势。目前已经签订技术合作协议的情况如下：

(1) 2015 年公司与沈阳农业大学合作开发“生物炭与作物健康栽培研究与示范”项目，依托公司“测土配方专家决策系统”所采集的云南当地土壤数据，建立一套适合云南省的集农业废弃物收集、粉碎、压缩、转运、炭化、生物炭肥料化利用为一体的农业废弃物炭化综合利用技术系，形成符合云南特色要求的原料处理加工和新型肥料的生产工艺。

(2) 公司与国家常规稻选育与栽培，生物炭开发与应用专家中国工程院陈温福院士合作建设了昆明市生物炭与作物健康栽培领域院士工作站，开展生物炭与土壤碳库的构建、恢复，生物炭与作物健康栽培等核心技术研发，为威鑫农科在新型生物质能源替代化石能源，生物炭肥等新兴产业的产业化开发方面提供强大的技术支持。

(3) 2014 年公司和华南农业大学合作开发“液体配方肥料生产技术及配方应用”项目，共同规划设计年产 2 万吨的液体肥料生产线，双方结合云南本土农业种植特点和实践经验研制符合本土市场需求的液体肥料。

3、盈利模式

公司的主要是通过环境友好型肥料的推广销售获取利润。目前，公司主要采用以下三种销售模式：

(1) 县区农企合作模式

公司作为云南省批量测土配方肥定点生产企业，目前已与普洱市、红河州、昭通市、楚雄州、大理州、曲靖市、版纳州、德宏州等州市共计 78 个县区形成配方肥定点生产供应合作，实现渠道-渠道的销售。

(2) 县域智能配肥中心项目

公司依托云南省测土配方施肥项目成果打造了“县域智能配肥中心”项目。县域智能配肥中心与各地区肥料经销商合作，根据云南省土壤肥力和作物多样性的特点，结合测土配方施肥项目采集的耕地地力评价资源，建立适合项目地区农业可持续发展所需的环境友好型测土配方生产基地。配肥中心向用户销售的是各类科学合理的个性化肥料配方。智能配肥中心实行挂牌授权和统一门头标识，公司对配肥中心统一进行相关业务培训，并由公司技术服务专员定期回访服务。公司预计在云南省全省建立了 80 个县域智能配肥中心，每个配肥中心的设计产能为年产 2 万吨。

(3) 液体配方肥加肥站

公司中央工厂生产的桶装液体肥直接运输至各加肥站网点，由各个加肥站根据就近销售原则向加肥站 150 公里范围内种植客户进行销售。各加肥站网点根据每个种植户的种植结构和作物种类提供各类作物专用

的大包装液体配方肥。这种销售模式消除了传统农资产品代理批发，层层加价的现象，有效降低了肥料终端价格，使产品价格更具市场竞争力。目前，公司已经在云南省全省范围内建立了 100 多个液体配方肥加肥站。

（4）政府采购与补助推广

云南省政府将推广控释配方肥作为云南省粮食作物科技增粮的主要配套措施，实施了政府采购与补助推广项目，该项目计划 2016 年，政府采购与补助推广的肥料采购量达到超过 5000 吨，产值超过 2,200 万元。同时云南省农资专项担保基金针对农业企业、农业专业合作社和农户对购肥资金不足进行担保，农户先期只需支付 30% 的费用就可获得农资产品，有效地加速了公司肥料的销售。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，没有对公司经营情况产生影响。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1234.98 万元，比上年同期增加 0.27%。利润总额为-270 万元，较去年同期亏损增加，增长比例为 118%（负增长），主要原因是 2016 年上半年公司加大对产品的推广，宣传广告投入加大，同期经营费用较去年增长 129%；且为了保证产品的技术优势，加强公司内部管理，逐年加大了研究开发的力度，同期管理费用较去年增长 74%，致使本期利润下降。经营活动产生的现金流量净额为-393 万元，报告期内现金流为负增长。

报告期内，公司营业收入较上年同期稳中有升，主要是公司持续致力于液体肥的推广。现金流量方面，报告期内经营活动产生的现金流量净额-393 万元，主要原因为上半年属原材料备货期，公司现金流主要用于原材料集中储备；另一部分是直接用于市场推广费用消耗，同时赊销客户部分款项未到结算期，现金暂不能在本报告期内回收，造成现金流较去年波动较大。

报告期内，公司大力推广液体配方肥加肥站，在普洱市、红河州、昭通市、楚雄州、大理州、曲靖市、版纳州、德宏州等地一共建了 100 多个液体肥加肥站，这种销售模式消除了传统农资产品代理批发，层层加价的现象，有效降低了肥料终端价格，使产品价格更具市场竞争力。

报告期内，公司液体肥新产品销售逐步上升，综合毛利润较去年同期提升 37.85%，综合毛利率较去年增长 36.84%，但 2016 年为了进一步占领市场，公司加大对市场的宣传和广告投入，同时严格制定管理流程，合理优化内部管理体制，加大对产品研究开发的资金投入，优化产品组合，造成当期呈现账面亏损。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司注册资本 6128 万元，净资产 6746 万元，总资产 11184 万元，资产负债率为 39.68%。

三、风险与价值

（一）风险与应对措施

1、税收优惠政策变化风险

根据财税【2001】113号文件第一条第2款、第4款规定，公司从事混配肥生产、销售、化肥批发、零售业务免交增值税。根据财税【2013】37号文件规定，公司从事经省科技部门认定的技术合同中的技术交易金额免征增值税。报告期内，公司一直享受上述税收优惠政策。但是目前根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税【2015】90号）自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%的税率征收国内环节和进口环节增值税。该政策执行后较大地增加了公司税赋成本，同时对公司销售业绩也带来一定影响。

应对措施：公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，增强盈利能力，并且在确保市场竞争力的前提下，根据市场情况调整产品销售价格，减少上述税收政策的变动对公司经营业绩带来的影响。同时，公司亦正在积极申请享受相关税收优惠政策。

2、技术人员流失的风险

公司作为新型化肥研发企业，目前拥有碳醋缓释肥制备技术、控释肥制备技术等多项核心技术，公司的核心技术储备是公司保持行业技术领先的原动力。尽管公司的核心技术人员大多在公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力。但是在公司未来发展中仍然存在核心技术人员流失的风险，从而影响公司的经营能力。

应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议，在法律上对核心技术进行有效保护。同时公司加强研发团队建设，营造团队文化，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，积极培养后备人才，提高公司对人才流失的抵抗能力。公司倡导员工与公司共同成长的发展理念，建立有效的激励机制，使员工享受到公司不断壮大带来的福利。

3、原材料价格波动的风险

公司的主营业务为环境友好型肥料的研发、生产和销售，环境友好型肥料所需的主要原材料包括尿素、硫酸钾、氯化钾、氯化铵等主要基础化肥。2016年上半年、2015年年度、2014年度，公司原材料占生产成本的比例分别为86.59%、78.63%、91.24%，原材料占生产成本的比例较高。因此化肥原材料的价格波动将直接影响公司毛利率水平，进而对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司通过加强生产计划管理，在保证正常生产经营的前提下，减少原材料的库存；同时，公司采用暂定价格、按实际交易时市场价格结算并多退少补的方式进行原材料采购，以减少原材料价格上涨给公司造成的损失。在原材料价格相对稳定以后，公司再增加淡季采购，实施科学的存货管理，控制生产成本，提高盈利能力的稳定性。

4、市场推广风险

根据国家对产业政策的引导和扶持政策，目前我国农业正向绿色农业和生态农业转变。我国农业在未来将进入生态农业时代，环境友好型肥料是促进生物与环境相互协调、不断向良性发展的物质基础之一，未来将成为肥料的主流。但是目前，传统肥料依然以其价格优势在市场中占据着较大份额，需要广大农户接受新型化肥尚需一定的时间，因此公司产品面临一定的市场推广风险。同时由于政府采购在政策上具有不稳定性，也存在一定的风险。

应对措施：公司加强维护原经销商，使之在原销售量上逐步增长；建立直属销售团队，重点布局、成片开发形成规模；寻求有渠道、有网点、有实力的销售商加盟；联合云南省土肥站、科技厅农村中心、农业厅、环保厅等建立各种示范基地，促进农科肥料的销售和宣传；规划并建立和新华社、省农信社合作的三农农资综合服务平台，利用该平台增加销售并逐步将用户吸引到农资平台上交易，培养下一波增长点；做好宣传和客户回访服务工作，采取一切有效措施加快经销商和销售团队的建设、建立农化服务队伍，强化售前售后服务体系，寻求优秀合作伙伴。

5、实际控制人控制不当风险

威鑫集团直接持有公司 18,780,733 股股权，占公司的股权比例为 30.65%，威鑫集团通过招商投资间接持有公司 5,842,340 股股权，占公司的股权比例为 25.85%，威鑫集团通过昭通金融投资集团有限公司间接持有股东仓赢投资 1.67%的股权，从而间接持有公司 83,319 股股权，占公司的股权比例为 0.14%，威鑫集团合计（含直接及间接）持有公司 56.64%股权。段政廷、成忠碧夫妻直接合计持有威鑫集团 100%股权，故两人合计（含直接及间接）持有公司 56.64%股权，且段政廷自公司设立以来，一直担任公司董事长，段政廷、成忠碧夫妻对公司董事会的决策及公司其他重大决策具有控制力和影响力。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行控制不当的风险。

应对措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

报告期内重大风险没有发生重大变化。

（二）价值

1、公司技术优势

公司专注于技术改进，致力于肥料先进技术的开发和研究，在生产工艺和设备技术方面具有一定优势。截至目前，公司已获得 6 项发明专利、13 项肥料登记证。公司对于控释肥和缓释肥的研究处于行业领先水平，此外，公司自主拥有的“测土配方施肥专家决策系统”采用最先进的灰色判别模型、贝叶斯先验决策模型和后验修正模型，利用取样调查、田间试验和农户施肥调查数据、建立可自动识别不同土壤肥力、不同作物养分自然本体效应的模式识别体系。

2、营销优势

在销售方面，公司除了继续采用原来的传统销售模式，还全力建设“县域智能配肥中心”和液体配方肥加油站，根据云南省土壤肥力和作物多样性的特点，结合测土配方耕地地力评价资源，向用户销售各类科学合理的个性化肥料配方。这种高效全面的销售模式为公司产品全面推广建立起完善的营销平台。

3、产品适应行业发展趋势

我国是一个人口大国，农业大国，农业的发展对化肥具有较大的依赖。目前我国年化肥用量超过 1.5 亿吨，居全世界第一位。尽管如此，化肥量仍然满足不了农业发展的需要。主要原因在于化肥的利用率太低，养分损失非常严重，造成了各种资源的浪费。且由于长期大量施用单质化肥，对环境的污染越来越严重，土壤板结，地下水污染，农产品品质下降，已引起人们的普遍关注。因此，发展高效、绿色环保的新型肥料，对有效合理使用化肥、减少环境污染、促进农业生态的可持续发展具有积极的作用。

4、团队优势

报告期内，公司进一步建立和完善了人力与薪酬政策，为吸引和保留核心人才发挥了重要作用；公司还通过实施有效的员工培训计划，调整人才结构，在公司内部培养专业型高端技术人才和管理人才，为公司业务的发展提供人才储备，保证了业务的持续增长。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000.00	127,717.00
6. 其他		
总计	350,000.00	127,717.00

（二）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司	关于规范关联交易的承诺	报告期内严格遵守《关联交易管理制度》，无非经营性关联交易的行为。

公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高管、核心技术人员	避免同业竞争的承诺	报告期未发生违反相关承诺的情况。
公司董事、监事、高管、实际控制人、发起人	关于股份转让的承诺	公司严格遵守公司章程、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条以及《公司法》相关规定，报告期内未进行股份转让
公司实际控制人	公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的《承诺书》	报告期未发生违反相关承诺的情况。
公司董事、监事、高管、实际控制人	关于不占用公司资金的承诺	报告期内严格遵守《关联交易管理制度》，《公司资金使用制度》无非经营性占用公司资金行为。

（三）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
无形资产-土地使用权	抵押	14,285,037.90	12.77%	抵押贷款
累计值		14,285,037.90	12.77%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	25,053,332	40.88	0	25,053,332	40.88
	其中：控股股东、实际控制人	13,793,332	22.51	0	13,793,332	22.51
	董事、监事、高管	2,880,000	4.70	0	2,880,000	4.70
	核心员工	2,880,000	4.70	0	2,880,000	4.70
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,226,668	59.12	0	36,226,668	59.12
	其中：控股股东、实际控制人	27,586,668	45.02	0	27,586,668	45.02
	董事、监事、高管	8,640,000	14.10	0	8,640,000	14.10
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		61,280,000	100.00	0	61,280,000	100.00
普通股股东人数						7

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	蔡志远	11,520,000	0	11,520,000	18.80	8,640,000	2,880,000
2	威鑫集团	18,780,733	0	18,780,733	30.65	12,520,489	6,260,244
3	昭商投资	17,602,600	0	17,602,600	28.72	11,735,067	5,867,533
4	刚创投资	5,016,667	0	5,016,667	8.19	0	5,016,667
5	轮创科技	2,330,000	0	2,330,000	3.80	0	2,330,000
6	边沃科技	1,033,333	0	1,033,333	1.69	0	1,033,333
7	仓赢投资	4,996,667	0	4,996,667	8.15	3,331,112	1,665,555
合计		61,280,000	0	61,280,000	100.00	36,226,668	25,053,332

前十名股东间相互关系说明：

公司股东威鑫集团持有股东昭商投资 90%的股权，系其控股股东。公司股东威鑫集团通过昭通金融投资集团有限公司间接持有股东仓赢投资 1.67%的股权。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

威鑫集团直接持有公司 18,780,733 股股权，占公司的股权比例为 30.65%，威鑫集团通过招商投资间接持有公司 15,842,340 股股权，占公司的股权比例为 25.85%，威鑫集团通过昭通金融投资集团有限公司间接持有股东仓赢投资 1.67%的股权，从而间接持有公司 83,319 股股权，占公司的股权比例为 0.14%，威鑫集团合计（含直接及间接）持有公司 56.64%股权，系公司控股股东。

控股股东基本情况如下：

名称	云南威鑫投资控股集团有限公司
注册号	530000000026496
住所	云南省昆明市白龙路 283 号
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人	段政廷
注册资本	4,000.00 万元
经营范围	项目投资及对所投资的项目进行管理。
股权比例	段政廷持股 92.5%、成忠碧持股 7.5%
成立日期	2010 年 2 月 2 日
营业期限	2010 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 2 日

（二）实际控制人情况

因段政廷、成忠碧夫妻直接合计持有威鑫集团 100%股权，故两人合计（含直接及间接）持有公司 56.64%股权，且段政廷自公司设立以来，一直担任董事长，段政廷、成忠碧夫妻对公司董事会的决策及公司其他重大决策具有控制力和影响力。因此，段政廷、成忠碧夫妻为公司实际控制人。

实际控制人基本情况如下：

段政廷，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 12 月生，硕士学历。主要任职经历：1995 年 12 月至今，任云南威鑫装饰工程集团有限公司董事长；1996 年 11 月至今，任云南兴昭大酒店有限公司董事长；2008 年 2 月至今，任昭通金融投资集团有限公司副董事长；2008 年 6 月至今，任云南威鑫房地产开发有限公司董事长；2009 年 11 月至今，任云南威鑫家具有限公司监事；2010 年 2 月至今，任云南威鑫投资控股集团有限公司执行董事兼总经理；

2012年11月至今，任云南昭商股权基金管理有限公司董事长；2013年10月至今，任云南威鑫旅游开发有限公司执行董事；2013年10月至今，任上海德程共进投资管理有限公司执行董事兼总经理；2013年11月至今，任云南昭商股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务人；2014年3月28日至今，任云南东方玫瑰谷房地产开发有限公司执行董事；2012年8月至今，任公司董事长。

成忠碧，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966年11月生，初中学历。无主要任职经历。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
段政廷	董事\董事长	男	50	硕士	2015年6月至2018年6月	否
蔡志远	董事\总经理	男	45	本科	2015年6月至2018年6月	是
陈义	董事	男	48	本科	2015年6月至2018年6月	是
余琼	董事	女	39	本科	2015年6月至2018年6月	否
余胜举	董事	男	57	本科	2015年6月至2018年6月	是
吴兴华	监事会主席	男	58	本科	2015年6月至2018年6月	否
桂靖	股东代表监事	男	36	中专	2015年6月至2018年6月	是
马文功	职工代表监事	男	30	大专	2015年6月至2018年6月	是
吴莉清	董事会秘书	女	32	本科	2015年6月至2018年6月	是
张悠峰	财务负责人	男	28	本科	2015年6月至2018年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

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
蔡志远	董事\总经理	11,520,000	0	11,520,000	18.80	0
合计		11,520,000	0	11,520,000	18.80	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	69	69

核心员工变动情况:

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有蔡志远、陈义，基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“（八）员工情况”之“2、核心技术人员情况”。至报告期末，公司核心技术人员一直保持稳定，未发生重大变动情况。

第七节 财务报表

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	五、1	1,364,788.27	5,866,165.99
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			
应收账款	五、2	5,187,037.85	4,392,595.88
预付款项	五、3	1,917,703.60	1,874,108.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	867,932.29	1,129,557.92
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,452,747.34	4,566,248.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,790,209.35	17,828,676.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	81,437,921.09	82,728,652.83
在建工程	五、7	12,752.23	93,888.56

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	14,391,237.94	14,545,682.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,130,430.23	1,480,095.29
递延所得税资产	五、10	79,284.60	79,284.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,051,626.09	98,927,603.78
资产总计		111,841,835.44	116,756,280.47
流动负债：			
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			
应付账款	五、11	16,851,390.73	17,534,488.97
预收款项	五、12	1,484,360.80	3,133,387.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	317,077.62	327,831.24
应交税费	五、14	360,443.82	112,753.04
应付利息	五、15	38,984.18	50,799.01
应付股利			
其他应付款	五、16	104,050.11	193,422.37
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	24,700,000.00	24,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		43,856,307.26	46,052,682.48
非流动负债：			
长期借款	五、18		
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、19	519,694.45	528,527.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		519,694.45	528,527.78
负债合计		44,376,001.71	46,581,210.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	61,280,000.00	61,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	16,760,000.00	16,760,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	33,932.80	33,932.80
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-10,608,099.07	-7,898,862.59
归属于母公司所有者权益合计		67,465,833.73	70,175,070.21
少数股东权益			
所有者权益合计		67,465,833.73	70,175,070.21
负债和所有者权益总计		111,841,835.44	116,756,280.47

法定代表人：_蔡志远___ 主管会计工作负责人：_张悠峰___ 会计机构负责人：_张悠峰___

(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		1,342,266.63	5,819,782.65
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			
应收账款	十一、1	5,186,002.35	4,392,595.88
预付款项		13,172,678.62	11,964,831.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	43,815,514.53	44,073,410.29
存货		44,187.95	65,069.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		63,560,650.08	66,315,689.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,031,131.73	2,199,540.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		106,200.04	112,100.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,584.60	53,584.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,190,916.37	12,365,225.02
资产总计		75,751,566.45	78,680,914.75
流动负债：			
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			
应付账款		9,800.00	267,466.00
预收款项		1,484,360.80	3,133,387.85
应付职工薪酬		211,717.50	199,472.67
应交税费		144,126.28	85,214.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		62,605.11	144,334.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,912,609.69	3,829,875.60
非流动负债：			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,912,609.69	3,829,875.60
所有者权益：			
股本		61,280,000.00	61,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,760,000.00	16,760,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,932.80	33,932.80
未分配利润		-4,234,976.04	-3,222,893.65
所有者权益合计		73,838,956.76	74,851,039.15
负债和所有者权益合计		75,751,566.45	78,680,914.75

(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	五、24	12,349,846.08	12,317,186.35
其中：营业收入		12,349,846.08	12,317,186.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	15,620,316.49	13,934,357.41
其中：营业成本		8,417,421.66	9,443,554.24
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			
营业税金及附加	五、25	68,453.21	
销售费用	五、26	2,201,454.61	960,868.46
管理费用	五、27	3,858,864.01	2,208,146.01
财务费用	五、28	1,065,708.58	1,070,772.99
资产减值损失	五、29	8,414.42	251,015.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,270,470.41	-1,617,171.06
加：营业外收入	五、30	561,233.93	377,341.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,709,236.48	-1,239,830.06
减：所得税费用	五、31		-52,948.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,709,236.48	-1,186,881.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-2,709,236.48	-1,186,881.35
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,709,236.48	-1,186,881.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,709,236.48	-1,186,881.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益		-0.04	-0.02

法定代表人：__蔡志远__ 主管会计工作负责人：_张悠峰_ 会计机构负责人：_张悠峰_

(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	十一、4	12,349,846.08	12,317,186.35
减：营业成本	十一、4	9,237,694.60	10,362,720.87
营业税金及附加	十一、4	34,051.36	
销售费用		2,201,454.61	960,868.46
管理费用		2,384,447.27	1,128,506.11
财务费用		-4,301.92	-707.74
资产减值损失		8,582.55	199,912.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,512,082.39	-334,114.11
加：营业外收入		500,000.00	147,221.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,012,082.39	-186,893.11
减：所得税费用			-40,172.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,012,082.39	-146,720.14
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,012,082.39	-146,720.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		11,492,488.22	9,000,232.25
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、32	851,202.23	1,951,768.27
经营活动现金流入小计		12,343,690.45	10,952,000.52
购买商品、接受劳务支付的现金		10,210,413.46	6,097,179.40
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		2,091,233.43	1,503,503.45
支付的各项税费		412,567.22	1,259.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,564,487.62	1,710,789.65

经营活动现金流出小计		16,278,701.73	9,312,732.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,935,011.28	1,639,268.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,366.44	1,204,520.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		566,366.44	1,204,520.30
投资活动产生的现金流量净额		-566,366.44	-1,204,520.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	五、32		484,960.00
筹资活动现金流入小计			484,960.00
偿还债务支付的现金			200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,086,008.00
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			
筹资活动现金流出小计			1,286,008.00
筹资活动产生的现金流量净额			-801,048.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,501,377.72	-366,300.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,866,165.99	584,384.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,364,788.27	218,084.14

法定代表人：_蔡至远_ 主管会计工作负责人：_张悠峰_ 会计机构负责人：_张悠峰_

(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		11,481,088.22	9,000,232.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		789,912.58	110,625.34
经营活动现金流入小计		12,271,000.80	9,110,857.59

购买商品、接受劳务支付的现金		11,948,883.02	6,602,129.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,354,213.62	916,409.73
支付的各项税费		119,022.03	1,259.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,302,893.88	2,401,474.31
经营活动现金流出小计		16,725,012.55	9,921,273.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,454,011.75	-810,415.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,504.27	5,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,504.27	5,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,504.27	-5,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			484,960.00
筹资活动现金流入小计			484,960.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			484,960.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,477,516.02	-331,055.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,819,782.65	548,252.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,342,266.63	217,196.58

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

不适用

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

云南威鑫农业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由云南威鑫投资控股集团有限公司（原名：云南威鑫投资有限公司）和蔡志远共同出资组建的股份有限公司，经云南省工商行政管理局批准于2012年8月27日成立。

公司营业执照号为530000000037881，法定代表人：蔡志远，注册地址：云南省昆明市高新区海源中路1088号和成国际A座22楼；公司的经营范围为：生态农业技术；肥料的研究、零售；控释配方肥料、配方肥料、大量元素水溶性肥料、含氨基酸酸水溶性肥料、含腐植酸水溶性肥料、有机无机复混肥料研发、零售。农业环保技术及产品研发、咨询服务；农业信息化应用服务；现代农业科技、农产品深加工技术开发及推广、服务；生物科研仪器的研发、销售及技术服务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司经营期限：自2012年8月27日至2022年8月27日。

本公司设立时注册资本为 5,290.00 万元，由全体股东分两期于公司成立之日起二年内缴足。首次出资时，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
云南威鑫投资控股集团有限公司	货币	1,507.65	28.50
蔡志远	货币	512.35	9.69
合计	—	2,020.00	38.19

本公司设立出资已经由昆明群兴会计师事务所出具群兴验字【2012】第 022 号验资报告予以验证。

根据 2014 年 8 月 22 日本公司股东会决议，股东蔡志远将其尚未实缴的 634.80 万元出资转让给云南威鑫投资控股集团有限公司，其出资方式由货币及非货币财产改为货币出资。

二次出资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
云南威鑫投资控股集团有限公司	货币	3,650.10	69.00
蔡志远	货币	1,639.90	31.00
合计	—	5,290.00	100.00

上述出资业经昆明群兴会计师事务所审验，并出具了群兴验字【2015】第 003 号验资报告。

2015 年 8 月 5 日，本公司股东会决议，同意云南威鑫投资控股集团将其所持有本公司的 1,272.36 万元的出资额，以 1,272.36 万元的价格转让给云南昭商股权投资基金管理有限公司，同意蔡志远将其所持有的本公司 487.90 万元的出资额，以 487.90 万元的价格转让给云南昭商股权投资基金管理有限公司；2015 年 9 月 6 日，本公司通过了向昆明刚创投资合伙企业（有限合伙）、昆明轮创科技合伙企业（有限合伙）、昆明边沃科技合伙企业（有限合伙）定向增发的议案，定向增发 838.00 万股，每股 3.00 元，其中计入股本 838.00 万元，其余计入资本公积。本次定向增发及股权转让完成后出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
云南威鑫投资有限公司	货币	18,780,733.00	30.65
蔡志远	货币	11,520,000.00	18.80

云南昭商股权投资基金管理有限公司	货币	17,602,600.00	28.72
昆明刚创投资合伙企业（有限合伙）	货币	5,016,667.00	8.19
昆明轮创科技合伙企业（有限合伙）	货币	2,330,000.00	3.80
昆明边沃科技合伙企业（有限合伙）	货币	1,033,333.00	1.69
昆明仓赢投资合伙企业（有限合伙）	货币	4,996,667.00	8.15
合计	—	61,280,000.00	100.00

上述出资业经昆明群兴会计师事务所审验，并出具了群兴验字【2015】第 013 号验资报告。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。本公司及其子公司主要从事控释配方肥的生产及销售。

本公司证券简称：威鑫农科，证券代码 835263，于 2015 年 12 月 31 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的最终控制人为段政廷、成忠碧夫妇。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

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

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

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日的财务状况以及经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

本报告的期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。

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。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公

允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	单项金额重大是指：大于或等于 500 万元的应收款项。
------------------	-----------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
账龄组合	合并范围内关联方组合以外的其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	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。
账龄组合	按账龄分析法

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策

详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30年	5.00	3.17
生产设备	3-10年	5.00	9.5-31.67
电子和其他设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
运输工具	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司以公司发货并经提货人验收签署发货单时作为收入确认时点。

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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当

期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司本期不存在会计政策变更。

(2) 本公司本期不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算)	6.00、13.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

(1) 根据财税【2001】113号文件第一条第2款、第4款规定，本公司从事混配肥生产、销售、化肥批发、零售业务免交增值税。

(2) 根据财税【2013】37号文件规定，本公司从事经省科技部门认定的技术合同中的技术交易金额免征增值税。

(3) 云南威鑫农业科技股份有限公司2015年7月17日取得云南省科学技术局、云南省财政局、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201553000201，有效期3年，所得税减按15.00%征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年06月30日，本期指2016上半年度，上期指2015上半年度。

1、货币资金

项目	2016.06.30	2016.01.01
库存现金	57,635.07	19,947.85
银行存款	1,307,153.20	5,846,218.14
其他货币资金		

合 计	1,364,788.27	5,866,165.99
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无使用受限的款项。

期末货币资金余额较期初减少 76.73%，主要原因为当期现金支付管理费用、经营费用、现金购买原材料造成。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016. 06. 30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,530,841.80	100.00	343,803.95	6.22	5,187,037.85
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	5,530,841.80	100.00	343,803.95	6.22	5,187,037.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,530,841.80	100.00	343,803.95	6.22	5,187,037.85

续

类 别	2016.06.01				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30				2016.06.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,209,304.50	76.71	210,465.22	5.00	3,529,471.88	75.08	176,473.60	5.00
1至2年	1,309,687.30	23.68	130,968.73	10.00	1,040,624.00	22.14	104,062.40	10.00
2至3年	11,850.00	0.21	2,370.00	20.00	123,095.00	2.62	24,619.00	20.00
3至4年					7,600.00	0.16	3,040.00	40.00
合计	5,530,841.80	100.00	343,803.95		4,700,790.88	100.00	308,195.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	460,030.68	8,414.42			468,445.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁甸县农业局	481,866.00	1年以内	8.71	24,093.30
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	430,463.00	1年以内	7.78	21,523.15
昭通兴农农产品开发有限责任公司	407,000.00	1至2年	7.36	40,700.00
龙辉	400,000.00	1至2年	7.23	40,000.00
昭通市植保质检站	378,200.00	1年以内	6.84	18,910.00
合计	2,097,529.00		37.92	145,226.45

注: 应收账款前五名与公司均无关联关系; 其中, 龙辉系正规经销商, 属于个人经销商类别。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.06.30		2016.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,917,703.60	100.00	1,874,108.04	100.00
1至2年				
合计	1,917,703.60	100.00	1,874,108.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
新华通讯社云南分社	非关联方	600,000.00	31.29	1年以内	未到结算期
四川省西南化肥有限公司	非关联方	296,400.00	15.46	1年以内	未到结算期
无锡耐特机电技术有限公司	非关联方	251,750.00	13.13	1年以内	未到结算期
苏州联胜化学有限公司	非关联方	210,000.00	10.95	1年以内	未到结算期
广西倍丰农资贸易有限公司	非关联方	127,800.00	6.66	1年以内	未到结算期
合 计		1,485,950.00	77.49		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.06.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	992,573.44	100.00	124,641.15	12.56	867,932.29
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	992,573.44	100.00	124,641.15	12.56	867,932.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	992,573.44	100.00	124,641.15	12.56	867,932.29

续

类 别	2016.06.01				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,281,393.60	100.00	151,835.68	12.00	1,129,557.92
其中：合并范围内关联方组合					

账龄组合	1,281,393.60	100.00	151,835.68	12.00	1,129,557.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,281,393.60	100.00	151,835.68	12.00	1,129,557.92

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016. 06. 30				2016. 06. 01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	492,323.44	49.60	24,616.15	5.00	526,573.60	41.10	26,328.68	526,573.60
1-2年	250.00	0.03	25.00	10.00	254,570.00	19.90	25,457.00	254,570.00
2-3年	500,000.00	50.37	100,000.00	20.00	500,250.00	39.00	100,050.00	500,250.00
合计	992,573.44	100.00	124,641.15		1,281,393.60	100.00	151,835.68	1,281,393.60

(2) 坏账准备

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少		2016. 06. 30
			转回	转销	
金额	151,835.68		27,194.53		124,641.15

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016. 06. 30	2016. 06. 01
备用金	86,023.44	259,233.60
借款	370,000.00	521,910.00
保证金	534,000.00	500,000.00
押金	2,550.00	250.00
合计	992,573.44	1,281,393.60

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南楚雄经开区财政局	否	保证金	500,000.00	2-3年	50.37	100,000.00
张铭	否	借款	200,000.00	1年以内	20.15	10,000.00
方萍	否	借款	100,000.00	1年以内	10.07	5,000.00

查云军	否	备用金	50,000.00	1 年以内	5.04	2,500.00
成刚	否	借款	35,000.00	1 年以内	3.53	1,750.00
合计	—		885,000.00		89.16	119,250.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,329,078.76		3,329,078.76
在产品			
库存商品	2,123,668.58		2,123,668.58
合 计	5,452,747.34		5,452,747.34

续

项 目	2016. 06. 01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,272,186.21		3,272,186.21
在产品	945,234.63		945,234.63
库存商品	348,828.02		348,828.02
合 计	4,566,248.86	-	4,566,248.86

(2) 存货跌价准备

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司存货不存在跌价准备情况

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子和其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	75,388,885.03	10,316,406.69	1,133,175.35	77,140.00	86,915,607.07
2、本年增加金额		566,366.44			566,366.44
(1) 购置		393,947.01			393,947.01
(2) 在建工程转入	-	172,419.43	-	-	172,419.43

3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	75,388,885.03	10,882,773.13	1,133,175.35	77,140.00	87,481,973.51
二、累计折旧					
1、年初余额	2,394,433.48	1,246,228.50	491,122.97	55,169.29	4,186,954.24
2、本年增加金额	1,211,332.74	490,127.81	149,308.62	6,329.01	1,857,098.18
（1）计提	1,211,332.74	490,127.81	149,308.62	6,329.01	1,857,098.18
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,605,766.22	1,736,356.31	640,431.59	61,498.30	6,044,052.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	71,783,118.81	9,146,416.82	492,743.76	15,641.70	81,437,921.09
2、年初账面价值	72,994,451.55	9,070,178.19	642,052.38	21,970.71	82,728,652.83

7、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2016.06.01			2016.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液体肥生产线				-	-	-
液体肥加肥站设备	12,752.23	-	12,752.23	93,888.56	-	93,888.56
合 计	12,752.23	-	12,752.23	93,888.56	-	93,888.56

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30	
		金额	其中： 利息资	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息 资本化金

液体肥生产线		-		-		-	
液体肥加肥站设备	93,888.56	91,283.10		172,419.43		12,752.23	
合计	93,888.56	91,283.10		172,419.43	-	12,752.23	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	112,100.02	14,433,582.48	14,545,682.50
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	112,100.02	14,433,582.48	14,545,682.50
二、累计摊销			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	5,899.98	148,544.58	154,444.56
(1) 计提	5,899.98	148,544.58	154,444.56
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	5,899.98	148,544.58	154,444.56
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	106,200.04	14,285,037.90	14,391,237.94
2、年初账面价值	112,100.02	14,433,582.48	14,545,682.50

截止 2016 年 06 月 30 日,公司已将账面价值 14,285,037.90 元的土地使用权用于抵押给楚雄

市农村信用合作联社办理委托贷款，抵押期自 2014 年 8 月 20 至 2016 年 8 月 20 日止。

9、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.06.30	其他减少的原因
厂房装饰装修	344,109.37	-	35,597.52	-	308,511.85	
围墙、道路、绿化	135,985.92	-	14,067.54	-	121,918.38	
液态肥技术服务费	1,000,000.00	-	300,000.00	-	700,000.00	
合 计	1,480,095.29	-	349,665.06	-	1,130,430.23	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2016.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	79,284.60	460,030.68	79,284.60	460,030.68
合 计	79,284.60	460,030.68	79,284.60	460,030.68

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.06.30	2016.06.01
材料款	1,301,583.33	1,968,931.57
设备款	15,549,807.40	15,565,557.40
合 计	16,851,390.73	17,534,488.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
昭通市宇龙机械化工程有限责任公司	14,522,593.40	未结算
云南世纪阳光建筑设计有限公司	603,854.00	未结算
广东弘科农业机械研究开发有限公司	148,000.00	未结算

合 计	15,274,447.40
-----	---------------

(3) 应付账款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
		期末余额		
昭通市宇龙机械化工有限责任公司	非关联方	14,522,593.40	1-2 年	86.18
云南世纪阳光建筑设计有限公司	非关联方	603,854.00	1-2 年	3.58
云南弘祥化工有限公司	非关联方	571,500.00	1 年以内	3.39
天盟农资连锁有限责任公司	非关联方	301,840.00	1 年以内	1.79
云南农业生产资料有限公司 (甸尾分公司)	非关联方	169,130.50	1 年以内	1.00
合计	—	16,168,917.90		95.94

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.06.30	2016.01.01
1 年以内	848,334.80	2,572,852.60
1 至 2 年	636,026.00	514,535.25
2 至 3 年	-	46,000.00
合 计	1,484,360.80	3,133,387.85

说明：预收账款余额期末较期初减少 52.63%，主要原因为当期按合同对相关预付款客户进行正常供货，消耗客户预付款造成。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒙自市农业技术推广中心	215,510.00	未结算
沾益县土壤肥料工作站	150,750.00	未结算
镇雄县正达农资有限公司	126,490.00	未结算
云南省农业科学院粮食作物研究所	80,276.00	未结算
云南农业大学	63,000.00	未结算
合 计	636,026.00	

(3) 预收账款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预收账款	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
		期末余额		
李金候	非关联方	587,696.00	1 年以内	39.59
蒙自市农业技术推广中心	非关联方	215,510.00	1-2 年	14.52
沾益县土壤肥料工作站	非关联方	150,750.00	1-2 年	10.16
镇雄县正达农资有限公司	非关联方	126,490.00	1-2 年	8.52
云南省农业科学院粮食作物研究所	非关联方	80,276.00	1-2 年	5.41
合计	—	1,160,722.00		78.20

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	327,831.24	2,069,079.81	2,079,833.43	317,077.62
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	327,831.24	2,069,079.81	2,079,833.43	317,077.62

14、应交税费

税 项	2016.06.30	2016.06.01
增值税	22,137.18	112,509.50
个人所得税		
城建税	146.12	146.12
教育费附加	97.42	97.42
地方教育附加		
企业所得税		
土地使用税	105,955.98	
房产税	232,107.12	
合计	360,443.82	112,753.04

15、应付利息

项目	2016.06.30	2016.06.01
分期付息到期还本的长期借款利息	38,984.18	50,799.01

合计	38,984.18	50,799.01
----	-----------	-----------

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2016.06.01
往来款		
押金		83,276.00
质保金	41,445.00	49,008.38
代付扣款	62,605.11	61,137.99
关联方资金拆借		
合计	104,050.11	193,422.37

(2) 其他应付款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应付款	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
		期末余额		
三区人才科技专项补助	非关联方	40,000.00	1 年以内	38.44
上海石化消防工程有限公司云南分公司	非关联方	38,595.00	1 年以内	37.09
王宾	非关联方	18,880.00	1 年至 2 年	18.15
王凯	非关联方	2,850.00	1 年以内	2.74
张国富	非关联方	1,800.00	1 年至 2 年	1.73
合计	--	102,125.00	--	

17、一年内到期的非流动负债

项目	2016.06.30	2016.06.01
一年内到期的长期借款（附注五、18）	24,700,000.00	24,700,000.00
合计	24,700,000.00	24,700,000.00

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016.06.30	2016.06.01
抵押借款	24,700,000.00	24,700,000.00

减：一年内到期的长期借款附注五、17		24,700,000.00	24,700,000.00
合 计		-	-

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司以土地使用权抵押获得长期借款 2,470.00 万元。抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、32;长期借款利率区间为年利率 8.61%。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	528,527.78	-	8,833.33	519,694.45	研发项目分期、厂房建设有关的补助
合 计	528,527.78	-	8,833.33	519,694.45	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业园区标准厂房建设补助资金	528,527.78	-	8833.33		519,694.45	与资产相关
院士工作站政府补资金	-	500,000.00	500,000.00		-	与收益相关
政府拨付产值奖金	-	25,500.00	25,500.00		-	与收益相关
政府拨付纳税奖励	-	5,000.00	5,000.00		-	与收益相关
政府拨付项目投资奖	-	21,900.00	2,190.00		-	与收益相关
确认不予支付供应商尾款	-	0.60	0.60		-	与收益相关
合 计	528,527.78	552,400.6	561,233.93		519,694.45	

20、股本

股东	2016. 01. 01		本期增加	本期减少	2016. 06. 30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
名称	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)

云南威鑫投资有限公司	18,780,733.00	30.65	-	-	18,780,733.00	30.65
蔡志远	11,520,000.00	18.80	-	-	11,520,000.00	18.80
云南招商股权投资基金管理有限公司	17,602,600.00	28.72	-	-	17,602,600.00	28.72
昆明刚创投资合伙企业(有限合伙)	5,016,667.00	8.19	-	-	5,016,667.00	8.19
昆明轮创科技合伙企业(有限合伙)	2,330,000.00	3.80	-	-	2,330,000.00	3.80
昆明边沃科技合伙企业(有限合伙)	1,033,333.00	1.69	-	-	1,033,333.00	1.69
昆明仓赢投资合伙企业(有限合伙)	4,996,667.00	8.15	-	-	4,996,667.00	8.15
合计	61,280,000.00	100.00	-	-	61,280,000.00	100.00

21、资本公积

项 目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
股本溢价	16,760,000.00	-	-	16,760,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	16,760,000.00	-	-	16,760,000.00

22、盈余公积

项 目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
法定盈余公积	33,932.80			33,932.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	33,932.80			33,932.80

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,898,862.59	

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	-7,898,862.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,709,236.48	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,608,099.07	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24
其他业务	22,079.65	10,827.71	-	-
合 计	12,349,846.08	8,417,421.66	12,317,186.35	9,443,554.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24
合 计	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
控释肥	7,906,929.91	6,339,347.38	12,156,959.35	9,350,982.49
液体肥	4,420,836.52	2,067,246.57	160,227.00	92,571.75
合 计	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

西南	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24
合计	12,327,766.43	8,406,593.95	12,317,186.35	9,443,554.24

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1-6月 营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	1,770,905.31	14.34
通海县天绿蔬菜专业合作社	721,238.94	5.84
蒙自市农业技术推广中心	670,424.78	5.43
昆明农灯经贸有限公司	591,286.73	4.79
昭通市植保质检站	555,929.20	4.50
合计	4,309,784.96	34.90

25、营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	39,931.04	-
教育费附加	17,113.30	-
地方教育费附加	11,408.87	-
合计	68,453.21	-

26、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	367,442.01	306,975.00
差旅费	127,367.80	104,591.50
业务招待费	5,228.30	519.00
办公费	2,863.00	4,732.00
宣传费	744,206.53	312,025.00
广告费	602,000.00	77,000.00
运输费	195,274.55	52,700.00
其他		2,835.00
会务费	57,936.70	
汽车费用	19,977.00	19,393.00
仓储费		8,970.00
折旧	79,158.72	71,127.96

合计

2,201,454.61

960,868.46

说明：当期销售费用较去年同期增加 129.11%，主要原因为公司加大对产品的宣传推广，和市场的宣传营销工作，产品宣传费、广告费较去年同期投入有所增加，其次公司承担了新产品运输费用，所以当期销售费用较去年同期变动较大。

27、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	700,905.28	627,091.66
福利费	35,187.27	12,569.50
办公费用	97,165.99	22,241.50
业务招待费	138,997.18	87,432.00
差旅费	50,149.30	41,269.35
电话费	8,368.07	1,266.40
会务费	57,687.00	4,131.00
市内交通费	91.00	2,407.60
水电费		2,848.10
邮电费		290.00
汽车费用	71,416.63	27,264.00
维修费	126,377.00	25,460.00
审计费	132,207.01	
月刊稿费		2,570.00
运杂费		6,233.00
无形资产摊销	5,899.98	
研发费用	1,056,378.12	304,088.67
房屋租赁费		29,144.88
物业管理费		1,500.00
服务费	118,474.54	15,300.00
折旧	434,153.01	147,334.18
劳动保险费	106,711.75	127,327.22
劳动保护费	3,840.00	2,640.00
商业保险		2,300.00
专利年费		1,620.00
诉讼费		10,000.00

住房公积金	9,840.00	
检测费		4,490.00
城镇土地使用税	105,955.98	105,956.00
房产税	232,107.12	232,107.26
长期费用摊销	349,665.06	361,263.69
其他	17,286.72	
合计	3,858,864.01	2,208,146.01

说明：当期管理费用较去年同期上涨 74.76%，原因为人工工资上涨、业务招待费上浮、维修费和审计费增加，重点是因为公司加大对产品研究开发的现金投入，造成管理费用较去年同期变动较大。

28、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	1,069,242.42	1,071,418.83
减：利息收入	5,101.24	1,327.44
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,567.40	1,327.44
合计	1,065,708.58	1,071,418.83

29、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	8,414.42	251,015.71
合计	8,414.42	251,015.71

30、营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益
出售废料收入	-	-	-
政府奖励	52,400.00	239,540.00	52,400.00
政府补助	508,833.33	137,801.00	508,833.33
其他	0.60		0.60
合计	561,233.93	377,341.00	561,233.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2016年1-6月	2015年1-6月
与资产相关	楚雄经济开发区财政局关于下达2015年工业园区标准厂房建设州级补助资金的通知	8,833.33	
与收益相关	关于兑现2014年上半年开发区重点项目投资奖励资金的通知	21,900.00	62,925.00
	楚雄经济开发区财政局关于下达2014年州级第一批达标企业和部门奖励资金的通知	25,500.00	
	昆明市科学技术局《昆明市环境友好型肥料研发与推广科技创新团队》项目		137,801.00
	云南楚雄经济开发区经济贸易发展局重点项目投资奖励通知		12,345.00
	楚雄经济开发区财政局关于下达2014年省级民营经济暨中小企业发展专项资金(第三季度新建达标企业奖励)的通知		150,000.00
	楚雄经济开发区管理委员会关于表彰2014年度企业纳税大户的决定	5,000.00	4,850.00
	昆明市生物碳与作物健康栽培领域院士工作站	500,000.00	
	云南省知识产权局关于2015年第一批专利资助项目的通知		9,420.00
合计		561,233.33	377,341.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	-	9,805.21
递延所得税费用	-52,948.71	-62,753.92
合计	-52,948.71	-52,948.71

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	5,101.24	1,327.44
政府补助	561,233.33	339,540.00
往来款	284,867.66	1,610,900.83

合计	851,202.23	1,951,768.27
----	------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
手续费等	743.00	681.60
往来款	81,729.76	464,140.73
付现管理费用	2,076,281.29	663,201.82
付现销售费用	1,405,733.57	582,765.50
合计	3,564,487.62	1,710,789.65

说明：当期支付其他与经营活动有关现金较去年同期增加 67.46%，主要原因为现金支付管理费用和现金支付销售费用增加造成。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
收到借入关联方资金	-	484,960.00
合计	-	484,960.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,709,236.48	-1,186,881.35
加：资产减值准备	8,414.42	251,015.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,857,098.18	1,749,309.74
无形资产摊销	154,444.56	148,544.58
长期待摊费用摊销	349,665.06	40,291.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,069,242.42	1,070,091.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-62,753.92

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）	928,261.70	819,055.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,957,694.76	-3,246,217.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,635,206.38	2,056,812.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,935,011.28	1,639,268.24
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	1,364,788.27	218,084.14
减：现金的期初余额	5,866,165.99	584,384.20
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	-4,501,377.72	-366,300.06

现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	1,364,788.27	218,084.14
其中：库存现金	57,635.07	27,483.54
可随时用于支付的银行存款	1,307,153.20	190,600.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,364,788.27	218,084.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
证号为楚开国用（2014）001405号的土地使用权	14,285,037.90	用于抵押给楚雄市农村信用合作联社办理委托贷款，抵押合同号为2014年营抵字第56号，

		抵押期自2014年8月至借款全部偿清之日止。
合计	14,285,037.90	--

六、合并范围变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
楚雄威鑫农业科技有限 公司	云南省 楚雄州 楚雄市	云南省楚雄州楚 雄市开发区桃园 冶金化工园区	肥料生产；肥料的研究；肥料零售	100.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

段政廷、成忠碧夫妇通过云南威鑫投资控股集团有限公司、云南招商股权投资基金管理有限公司持有本公司 36,383,333.00 股股份，持股比例为 59.37%，所以本公司的最终控制人为段政廷、成忠碧夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南招商股权投资基金管理有限公司	同受最终控制方控制
昆明榕风生物技术有限公司	受公司总经理控制
云南威鑫投资有限公司	同受最终控制方控制
云南兴昭大酒店有限公司	同受最终控制方控制
云南威鑫房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
昆明刚创投资合伙企业（有限合伙）	公司重要股东
昆明仓赢投资合伙企业（有限合伙）	公司重要股东
蔡志远	公司高管

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2016年1-6月		2015年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
云南兴昭大酒店有限公司	酒店服务	127,717.00	100.00	38,798.00	100.00
合计		127,717.00	100.00	38,798.00	100.00

说明：本公司接受云南兴昭大酒店有限公司酒店服务定价方式为市场价。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	309,622.10	267,301.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016年1-6月 账面余额	2015年1-6月 账面余额
预付账款	云南兴昭大酒店有限公司	100,000.00	131,202.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016年1-6月 账面余额	2015年1-6月 账面余额
其他应付款	昆明榕风生物技术有限公司	-	450,000.00
其他应付款	蔡志远	-	108,280.00

九、承诺及或有事项

截至2016年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.06.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,529,751.80	100.00	343,749.45	6.22	5,186,002.35
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	5,529,751.80	100.00	343,749.45	6.22	5,186,002.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,529,751.80	100.00	343,749.45	6.22	5,186,002.35

续

类别	2016.01.01				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,700,790.88	100.00	308,195.00	6.56	4,392,595.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30				2016.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,208,214.50	76.10	210,410.72	5.00	3,529,471.88	75.08	176,473.60	5.00
1至2年	1,309,687.30	23.68	130,968.73	10.00	1,040,624.00	22.14	104,062.40	10.00
2至3年	11,850.00	0.21	2,370.00	20.00	123,095.00	2.62	24,619.00	20.00

3至4年				40.00	7,600.00	0.16	3,040.00	40.00
合计	5,529,751.80	100.00	343,749.45		4,700,790.88	100.00	308,195.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	308,195.00	35,554.45			343,749.45

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
鲁甸县农业局	481,866.00	1年内	8.71	24,093.30
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	430,463.00	1年内	7.78	21,523.15
昭通兴农农产品开发有限责任公司	407,000.00	1-2年	7.36	40,700.00
龙辉	400,000.00	1-2年	7.23	40,000.00
昭通市植保质检站	378,200.00	1年内	6.84	18,910.00
合计	2,097,529.00		37.92	145,226.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.06.30				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,837,578.31	100.00	22,063.78	0.05	43,815,514.53
其中：合并范围内关联方组合	43,396,302.37	98.99			43,396,302.37
账龄组合	441,275.94	1.01	22,063.78	5.00	419,212.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	43,837,578.31	100.00	22,063.78	5.05	43,815,514.53

续

类别	2016.01.01				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,122,445.97	100.00	49,035.68	0.11	44,073,410.29
其中：合并范围内关联方组合	43,396,302.37	98.35			43,396,302.37
账龄组合	726,143.60	1.65	49,035.68	6.75	677,107.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,122,445.97	100.00	49,035.68	0.11	44,073,410.29

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.06.30				2016.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,837,578.31	100.00	22,063.78	5.00	471,573.60	1.07	23,578.68	5.00
1-2年				10.00	254,570.00	0.58	25,457.00	10.00
合计	43,837,578.31	100.00	22,063.78		726,143.60	1.65	49,035.68	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	49,035.68		26,971.90		22,063.78

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2016.01.01
备用金	34,975.94	204,233.60
借款	370,000.00	521,910.00
关联方资金拆借款	43,396,302.37	43,396,302.37
押金	36,300.00	
合计	43,837,578.31	44,122,445.97

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
楚雄威鑫农业科技有限公司	是	往来款	43,396,302.37	1-2年	98.99	
张铭	否	借款	200,000.00	1年内	0.46	10,000.00
方萍	否	借款	100,000.00	1年内	0.23	5,000.00
成刚	否	借款	35,000.00	1年内	0.08	1,750.00
成耀	否	借款	35,000.00	1年内	0.08	1,750.00
合计			43,766,302.37		99.84	18,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.06.30			2015.06.30		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 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
楚雄威鑫农业科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016年1至6月		2015年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87
其他业务	22,079.65	14,064.47		
合计	12,349,846.08	9,237,694.60	12,317,186.35	10,362,720.87

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016年1至6月		2015年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87
合计	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016年1至6月		2015年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
控释肥	7,906,929.91	6,963,798.61	12,156,959.35	10,270,149.12
液体肥	4,420,836.52	2,259,831.52	160,227.00	92,571.75
合计	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016年1至6月		2015年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
西南	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87
合计	12,327,766.43	9,223,630.13	12,317,186.35	10,362,720.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1至6月 营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	1,770,905.31	14.34
通海县天绿蔬菜专业合作社	721,238.94	5.84
蒙自市农业技术推广中心	670,424.78	5.43
昆明农灯经贸有限公司	591,286.73	4.79
昭通市植保质检站	555,929.20	4.50
合计	4,309,784.96	34.90

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	500,000.00	院士工作站政府补贴款
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	500,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	500,000.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	500,000.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.36	-0.02	-0.02

3、项目重大变动原因：

(1) 毛利率

2016年1-6月毛利率较去年同期上涨36.48%，主营业务成本较去年同期下降10.87%，综合原因为2015年10月份开始，公司研发出新型液体型肥料-液体配方肥，目前市场售价相对较好，且利润空间大，从而液体肥的销售带动了整体利润的上升，导致毛利率提升。

(2) 管理费用

公司2016年加大对新产品的研发投入，导致管理费用较去年同期增加165万元，增长比为74.76%，且人工工资均有上涨，导致管理费用整体上升。

(3) 销售费用

销售费用较去年同期增加124万元，增长比为129.11%，主要原因为公司2016年加大对市场宣传与推广的费用投入，且承担了新产品销售的运输费用，导致销售费用较去年同期上涨较大。

(4) 净利润

净利润较去年下跌128.27%，主要原因为前期推广费用的投入增加，和研发费用投入增加，导致上半年净利润下降。

(5) 在建工程

当期在建工程为加肥站设备，为了较好的推广液体肥的销售，公司对液体肥经销商提供相应的液体肥加肥设备。当期在建工程减少86.42%，因为第一批加肥站设备已全部制作完毕，正常转入固定资产导致。

(6) 购买商品、接受劳务支付的现金

购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 67.46%，主要原因为当期现金购买原材料较去年同期有所增加造成。

(7) 经营活动现金流量净额

经营活动现金流量金额较去年下降 340.05%，主要原因为原材料的采购增加、支付员工工资增加、支付管理费用增加、支付销售推广费用增加。导致期在本报告期内现金流量呈现负数。

云南威鑫农业科技股份有限公司

2016年8月2日