

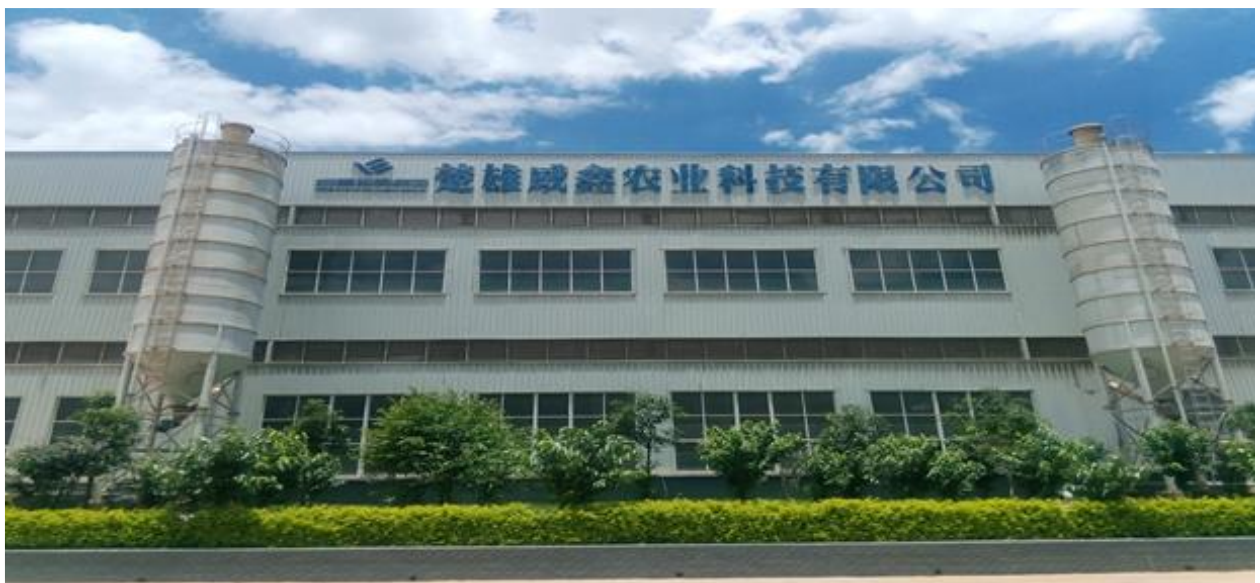


威 鑫 农 科

NEEQ : 835263

云南威鑫农业科技股份有限公司

YUNAN WINDSAIL AGRICULTURAL  
TECH CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年7月30日，生物质炭-气-肥联产与烟叶绿色烘烤示范工程点火成功，进入试运营。陈温福院士亲临现场指导工作。



2018年12月，云南威鑫农业科技股份有限公司总经理蔡志远、施翠仙等人参加云南省创新团队答辩会并顺利通过，科技厅授予“云南省环境友好型肥料研发及推广创新团队”荣誉称号。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	40

## 释义

释义项目	指	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
昭商投资	指	云南昭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)
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
楚雄农信社	指	楚雄市农村信用合作联社营业部
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人蔡志远、主管会计工作负责人张悠峰及会计机构负责人（会计主管人员）张悠峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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 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控股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 66%股权,故两人合计(含直接及间接)持有公司 37.38%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。
2、市场推广风险	<p>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。</p>
3、技术人员流失的风险	<p>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。</p>
4、原材料价格波动的风险	<p>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,直接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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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
办公地址	云南省昆明市高新区海源中路 1088 号和成国际 A 座 22 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴莉清
职务	董事会秘书
电话	400-9918799
传真	0871-68327771
电子邮箱	14222316@qq.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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南威鑫农业科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-26-262-2625 有机肥料及微生物肥料制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	61,280,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云南威鑫投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	段政廷、成忠碧夫妇、威鑫集团、招商投资

### 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	91530000052230676G	否
注册地址	云南省高新区海源中路 1088 号和成国际 A 座 22 楼	否
注册资本	61,280,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,031,054.27	29,664,070.89	-35.84%
毛利率%	18.99%	27.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,350,511.56	-2,630,047.04	151.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,876,828.74	-5,855,304.77	-17.45%
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）	2.02%	-3.90%	-
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）	-10.28%	-8.67%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	150.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,353,219.40	104,270,297.33	-5.67%
负债总计	30,814,835.52	38,082,425.01	-19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,538,383.88	66,187,872.32	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.08	2.04%
资产负债率%（母公司）	3.63%	3.99%	-
资产负债率%（合并）	31.33%	36.52%	-
流动比率	0.36	1.07	-
利息保障倍数	1.66	-0.27	-

#### 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	-936,268.06	6,374,083.41	-114.69%
应收账款周转率	3.34	5.12	-
存货周转率	3.54	4.63	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.67%	-6.29%	-
营业收入增长率%	-35.84%	-4.84%	-
净利润增长率%	151.35%	-93.79%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,280,000	61,280,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,561,366.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,665,973.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,227,340.30</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,227,340.30</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,202,617.62	0.00		
应收票据及 应收账款	0.00	5,202,617.62		
应付账款	10,149,454.02	0.00		
应付票据及 应付账款	0.00	10,149,454.02		
应付利息	62,228.30	0.00		
其他应付款	369,358.60	431,586.90		
管理费用	6,298,045.57	4,638,628.31		
研发费用	0.00	1,659,417.26		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

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。目前，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的企业。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。

### 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示，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。公司规划在云南省全省建立 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。目前已经建成投产运转的有楚雄州元谋县、大理洱源县、大理弥渡县、玉溪市元江县、保山康丰糖业集团、普洱市思茅区 7 个智能配肥中心。

#### （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。

#### （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。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，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 1903 万元，同比下降 35.84%；净利润 135 万元，同比增加 151.35 %。  
2018 年，公司重点工作开展如下：

#### （一）战略规划与企业文化建设

报告期内，公司围绕“十三五”总体规划目标，进一步完善了战略目标分解体系，完善了职能战略支持体系，在目标分解、资源配置、协同赋能等方面完善了公司战略管理体系，为公司战略管理的持续推进提供了机制保障。

公司进一步梳理了企业文化，形成了与战略愿景更加匹配的企业价值观体系和员工行为准则，使文化驱动力成为公司发展的内在动力，有利于提升组织领导力、推进企业持续发展。

#### （二）市场拓展与销售管理

报告期内，公司遵循以客户为中心的理念，进一步细化产品配方，同时提升了销售管理的信息化水平，有利于提高客户满意度，并与客户建立长期稳定的合作关系。

### （二）行业情况

据联合国粮农组织的资料显示，肥料对提高我国粮食生产能力的贡献率为 45%-50%。可见，通过肥料实现农业稳产、增产是保障国家粮食安全的重要举措。在可以预见的未来，肥料仍然是支撑农业增产的主要因素之一，因此具有一定的刚性需求。目前传统化肥行业处于低谷期，因为易污染环境、利用率低、施用不便、浪费严重等问题，传统肥料相关政策收紧。而新型肥料作为一种有助于改善环境质量和农产品质量、提高农作物产量的农用生产资料发展迅速，并能适应我国农业可持续发展的新要求。当前，我国新型肥料产业领域的技术创新、产品创新、服务创新正在不断推动肥料产业进入持续健康发展的新常态。

根据农业部印发的《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，明确限制化肥总体施用量，要求化肥利用率达到 40%以上，并要求调整化肥使用结构，大力推广高效环保的新型肥料。这对新型肥料行业的发展是一次重大机遇。此外，工信部在 2015 年对推进化肥转型意见中指出要大力发展新型肥料，力

争到 2020 年我国新型肥料的施用量占总体化肥使用量的比重从不到 10%提升到 30%，未来新型肥料占比将逐步提升。而且，2017 年中央一号文件和全国两会都对农业供给侧改革给予关注，将对农产品价格及肥料产品价格的稳定和回升产生积极影响，因此整个肥料行业包括新型肥料行业的盈利水平有望提升。

未来我国化肥的市场需求在结构上将向新型肥料转化，同时在强调安全、绿色、营养的大背景下，未来肥料的市场需求导向将会向高效环保的新型肥料产品靠拢。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	108,605.55	0.11%	2,905,577.42	2.79%	-96.26%
应收票据与应收账款	4,936,709.27	5.02%	5,202,617.62	4.99%	-5.11%
存货	4,664,015.69	4.74%	4,041,317.94	3.88%	15.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	73,451,892.39	74.68%	76,513,493.94	73.38%	-4.00%
在建工程	78,418.87	0.08%	204,322.49	0.20%	-61.62%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	24,500,000.00	23.50%	-100.00%
资产总计	98,353,219.40	100.00%	104,270,297.33	100.00%	-5.67%

#### 资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金同比下降 96.26%，主要原因系 2018 年销售收入较去年同期下降 35.84%，导致期末货币资金较去年同期下降较多。

期末长期借款余额为 0，同比下降 100%，主要原因为公司抵押贷款将在 2019 年 8 月到期，根据相关会计准则，将长期贷款余额调整至一年内到期的非流动负债，调整后一年内到期的非流动负债余额为 2,440.00 万元。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	期金额变动比例
营业收入	19,031,054.27	-	29,664,070.89	-	-35.84%
营业成本	15,417,057.45	81.01%	21,620,521.64	72.88%	-28.69%
毛利率	18.99%	-	27.12%	-	-
管理费用	3,161,392.93	16.61%	4,638,628.31	15.64%	-31.85%
研发费用	1,299,557.98	6.83%	1,659,417.26	5.59%	-21.69%
销售费用	2,942,779.30	15.46%	4,607,846.84	15.53%	-36.14%
财务费用	2,058,082.31	10.81%	2,076,327.81	7.00%	-0.88%
资产减值损失	164,840.89	0.87%	-15,970.07	-0.05%	1,132.19%
其他收益	2,461,366.66	12.93%	2,442,666.66	8.23%	0.77%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-4,415,462.08	-23.20%	-3,430,304.77	-11.56%	-28.72%
营业外收入	5,766,036.41	30.30%	800,367.04	2.70%	620.42%
营业外支出	62.77	0.00%	109.31	0.00%	-42.58%
净利润	1,350,511.56	7.10%	-2,630,047.04	-8.87%	151.35%

#### 项目重大变动原因：

2018 年营业收入同比下降 35.84%，主要原因：一是报告期内当地及周边地区经济农作物市场销售价格下降幅度较大，农户收入受到影响，对新型化肥的购买力下降；二是公司内部正在梳理合作客户，剔除部分信誉不好、资金实力不强的客户，逐渐去寻求优质的大集团、公司客户，建立长远的发展计划。综上所述，导致 2018 年整体业绩下降较大。

2018 年毛利率下降系因：一是销售业务下滑，导致主营产品控释肥产量降低，单位产品分摊固定成本增加，导致产品综合成本增加。二是因为 2018 年生产用原材料呈现上涨趋势，公司材料采购成本有所增加，也导致了成本上涨。综上所述，导致公司综合毛利润下降。

2018 年管理费用同比下降 31.85%，主要系：一是因报告期内营业收入下降，公司加强了内部管理，优化管理制度，调整员工薪酬，控制管理费用，招待费用同比减少 68%，办公费用同比减少 42%，汽车费用同比减少 36%，呈现出一定的管理效果；二是液态肥技术服务费上期已摊销完毕，本期长期费用摊销较少所致。

2018 年销售费用同比下降 36.14%，主要原因系随着 2018 年销售收入的下降，相关的销售业务支出同比下降导致。

2018 年营业外收入同比增加 620.42%，主要为报告期内子公司楚雄威鑫农业科技有限公司获得昭通市玉龙机械化工程有限责任公司免除其部分债务导致当期营业外收入金额较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,546,950.00	29,370,894.25	-36.85%
其他业务收入	484,104.27	293,176.64	65.12%
主营业务成本	15,141,432.46	21,451,466.89	-29.42%
其他业务成本	275,624.99	169,054.75	63.04%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
控释肥	11,317,939.07	59.47%	17,205,570.97	58.00%
液体肥	5,778,104.13	30.36%	8,239,476.78	27.78%
有机肥	1,450,906.80	7.62%	3,925,846.50	13.23%
合计	18,546,950.00	97.46%	29,370,894.25	99.01%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西南	18,546,950.00	97.46%	29,370,894.25	99.01%
合计	18,546,950.00	97.46%	29,370,894.25	99.01%

## 收入构成变动的的原因：

2018年主营业务收入主要还是以控释肥、液体肥、有机肥三类为主，且占比基本和上年同期保持稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	洱源荣丰农业科技有限公司	3,971,000.00	20.87%	否
2	黄修芬	1,010,729.94	5.31%	否
3	云南中云勐滨糖业有限公司	985,383.63	5.18%	否
4	澜沧金棒农业开发有限公司	924,347.07	4.86%	否
5	宾川县宏源农副产品产销专业合作社	900,078.09	4.73%	否
	合计	7,791,538.73	40.95%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (4) 主要供应商情况



单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南鼎润商贸有限公司	960,696.33	9.72%	否
2	深圳市左达化工进出口有限公司	933,118.17	9.44%	否
3	四川农资化肥有限责任公司	721,302.52	7.30%	否
4	大理市天盛农资有限公司	713,927.27	7.23%	否
5	山东华鲁恒升化工股份有限公司	576,216.22	5.83%	否
合计		3,905,260.51	39.52%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-936,268.06	6,374,083.41	-114.69%
投资活动产生的现金流量净额	-635,046.61	-3,677,738.14	82.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,225,657.20	-2,277,501.57	46.18%

#### 现金流量分析：

2018年经营活动产生的现金流量净额同比下降114.69%，主要原因为2018年销售收入同比下降35.84%，导致流入企业的现金减少导致。

2018年投资活动产生的现金流量净额同比增加82.73%，主要原因为去年同期购买固定资产的现金流出相对较多所致。

2018年筹资活动产生现金流量净额同比增加46.18%，主要原因为报告期内为补充流动资金，公司向关联方云南威鑫投资控股集团有限公司、蔡志远等拆入资金所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

主要子公司情况如下：

子公司名称	主营业务	注册地	持股比例%
楚雄威鑫农业科技有限公司	肥料生产和销售	楚雄	100.00
云南威鑫三农通农业发展有限公司	肥料销售	昆明	100.00
云南三农通农业研究院有限公司	肥料研发、技术咨询	昆明	40.00

子公司经营明细：

子公司名称	2018年营业收入	2018年净利润
楚雄威鑫农业科技有限公司	14,287,390.32	1,210,819.63

注：

报告期内公司未对云南三农通农业研究院有限公司进行实际投资，且该公司营业收入和利润占比达不到公司总收入的 10%。

报告期内公司未对云南威鑫三农通农业发展有限公司进行实际投资，且已经在进行相关注销手续。

报告期内云南炭基环保科技股份有限公司尚未完成公司建设，并未发生实际经营业务，且公司并未对该公司进行实际投资。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （1）会计政策变更

##### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-5,202,617.62
	应收票据及应收账款	5,202,617.62
2	应付账款	-10,149,454.02
	应付票据及应付账款	10,149,454.02
3	应付利息	-62,228.30
	其他应付款	62,228.30
4	管理费用	-1,659,417.26
	研发费用	1,659,417.26

##### ②其他会计政策变更

无。

#### （2）会计估计变更

无。

### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

因云南省沪滇合作促进会、李正刚、杨庆勇对云南三农通农业研究院有限公司增资，导致本公司持股比例下降从而丧失控制权，报告期内云南三农通农业研究院有限公司不再纳入公司合并范围。

## （八）企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规。诚信经营，自觉履行纳税义务。结合公司经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展。未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层及核心业务人员队伍稳定。综上，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人控制不当的风险

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 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。段政廷、成忠碧夫妻直接合计持有威鑫集团 66%股权，故两人合计（含直接及间接）持有公司 37.38%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。

## 二、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。

应对措施：在市场开发和销售的渠道方面，公司采取以下战略措施：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，促进农村肥料的销售和宣传；规划并建立和新华社、省农信社合作的三农通农资综合服务平台，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。

## 三、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。

## 四、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究、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，直接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。

**（二）报告期内新增的风险因素**

不适用。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司部分老员工因个人资金困难向公司借款，公司予以提供。由于金额占净资产比例为 0.62%，占比较小，相关借款对公司未产生不利影响。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	250,000.00	85,166.00
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）	4,500,000.00	400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张悠峰	公司向关联方	150,000.00	已事后补充履	2019年4月24日	2019-014

	拆入资金		行		
吴莉清	公司向关联方拆入资金	50,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-014
蔡志远	公司向关联方拆入资金	100,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-014

#### 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：

张悠峰系公司财务负责人，吴莉清系公司董事会秘书，蔡志远系公司董事、总经理。公司为补充流动资金，向张悠峰拆入资金15万元、向吴莉清拆入资金5万元、向蔡志远拆入资金10万元，关联方未向公司收取任何费用。上述关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### （四）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	报告期内遵守《关联交易管理制度》，除向关联方拆入资金外，无其它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	报告期末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》	报告期末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

#### （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
固定资产-厂房及附属物	抵押	49,573,654.38	50.40%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	13,542,315.00	13.77%	抵押借款
总计	-	63,115,969.38	64.17%	-

注：以上资产用于抵押给楚雄市农村信用合作联社办理贷款，抵押合同号0501011760160819110000001。借款期限为2016年08月19日至2019年08月19日，抵押期自2016年08月19日至2019年08月19日，截至2018年12月31日，土地使用权、厂房、附属建筑物、厂区消防工程及设备、厂房防雷接地工程项下无其

他借款。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	0	0.00%	0	0	0.00%
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	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,280,000	-	0	61,280,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	威鑫集团	18,780,733	0	18,780,733	30.65%	12,520,489	6,260,244
2	招商投资	17,602,600	0	17,602,600	28.72%	11,735,067	5,867,533
3	蔡志远	11,520,000	0	11,520,000	18.80%	8,640,000	2,880,000
4	刚创投资	5,016,667	0	5,016,667	8.19%	0	5,016,667
5	仓赢投资	4,996,667	0	4,996,667	8.15%	3,331,112	1,665,555
合计		57,916,667	0	57,916,667	94.51%	36,226,668	21,689,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东威鑫集团持有股东招商投资 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。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

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	91530000550122635R
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 58.5%、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 66%股权，故两人合计（含直接及间接）持有公司 37.38% 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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	昆明晨昊科技有限公司	500,000.00	0.00%	2018年10月24日至 2018年12月24日	否
合计	-	500,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
段政廷	董事\董事长	男	1965年12月	硕士	2018年7月至2021年6月	否
蔡志远	董事\总经理	男	1970年8月	本科	2018年7月至2021年6月	是
刘兵	董事	男	1974年6月	本科	2018年7月至2021年6月	否
夏福	董事	男	1982年2月	本科	2018年7月至2021年6月	否
沈忠俊	董事	男	1971年2月	本科	2018年7月至2021年6月	否
毛富银	监事会主席	男	1977年12月	本科	2018年7月至2021年6月	否
杨琪	股东代表监事	男	1987年7月	本科	2018年7月至2021年6月	否
陈文伟	职工代表监事	男	1985年3月	大专	2018年7月至2021年6月	是
吴莉清	董事会秘书	女	1983年4月	本科	2018年7月至2021年6月	是
张悠峰	财务负责人	男	1987年1月	本科	2018年7月至2021年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

段政廷系公司实际控制人之一；公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡志远	董事\总经理	11,520,000	0	11,520,000	18.80%	11,520,000
合计	-	11,520,000	0	11,520,000	18.80%	11,520,000

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈义	董事	换届	无	到期换届
余琼	董事	换届	无	到期换届
余胜举	董事	换届	无	到期换届
吴兴华	监事会主席	换届	无	到期换届
桂靖	股东代表监事	换届	无	到期换届
付佳美	职工代表监事	换届	无	到期换届
刘兵	无	换届	董事	到期换届
夏福	无	换届	董事	到期换届
沈忠俊	无	换届	董事	到期换届
毛富银	无	换届	监事会主席	到期换届
杨琪	无	换届	股东代表监事	到期换届
陈文伟	无	换届	职工代表监事	到期换届

**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

刘兵，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：2008年8月至今，担任云南道弘科技有限公司总经理；2008年4月至今，担任昭通千龙文化传播有限公司董事长。2018年7月至今，任公司董事。

夏福，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：2004年至2007年担任香港行动成功教育集团有限公司营销经理；2008年3月至2011年担任云南省民营企业家协会协会事业拓展部长；2009年至今担任昆明尚赢企业管理有限公司总经理；2013年至今担任昆明澳朗比特股权投资基金管理有限公司总经理。2018年7月至今，任公司董事。

沈忠俊，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：1993年7月至1997年8月担任云南解化集团有限公司检修公司工程师；1997年8月至2000年1月担任云南解化集团有限公司设备管理处工程师；2000年1月至2010年8月担任云南解化化工分公司氨加工分厂副厂长，厂长；2010年8月至2016年3月担任云南解化化工分公司检修公司副经理。2018年7月至今，任公司董事。

杨琪，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：2011年至今担任昆明亚卯生物科技有限公司执行董事。2018年7月至今，任公司监事。

毛富银，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：2015年至2018年5月任昆明群兴会计师事务所有限公司总经理助理。2018年7月至今，任公司监事。

陈文伟，男，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：2006年-2011年12月担任烟台宝峰电子有限公司厂长；2012年1月至2018年6月担任云南威鑫农业科技股份有限公司销售经理。2018年7月至今，任公司监事。

## 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
一线人员	32	30
研发人员	4	3
管理人员	11	12
销售人员	20	15
财务人员	6	6
员工总计	73	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	13
专科	18	18
专科以下	35	34
员工总计	73	66

### 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、薪酬政策

报告期内，公司薪酬政策稳定。通过实施目标薪酬管理，提升薪酬的公平性和激励性。

#### 2、培训及发展

报告期内，公司深入推进领导力提升项目，提升中层干部的业务能力和领导力；

#### 3、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休人员。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无。



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司依据法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截止至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

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

公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，对各项议案予以审议并参与表决。公司按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”

议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司没有章程修改情况。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（1）第二届董事会第十次会议审议通过：《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度审计报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于利润分配的议案》、《提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>（2）第二届董事会第十一次会议审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提名第三届董事会成员的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（3）第三届董事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司对云南三农通农业研究院有限公司增资暨子公司增资扩股的议案》、《关于对外投资设立参股子公司的议案》。</p> <p>（4）第三届董事会第二次会议审议通过：《2018 年半年度报告》。</p>
监事会	5	<p>（1）第二届监事会第八次会议审议通过：《2017 年公司董事会及董事、高级管理人员履职情况的报告的议案》。</p>

		<p>(2)第二届监事会第九次会议审议通过：《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度审计报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于利润分配的议案》。</p> <p>(3)第二届监事会第十次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于提名第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>(4)第三届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>(5)第三届监事会第二次会议审议通过：《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>(1)2017年度股东大会审议通过：《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于利润分配的议案》、</p> <p>(2)2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提名第三届董事会成员的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于提名第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、授权委托、表决程序均符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司自身实际情况，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了规范的公司治理机构，形成了

股东大会、董事会、监事会和公司管理层，公司管理层人员加强对相关的法律法规、业务规则和公司各项规章制度的学习，提高规范治理意识、加强自我约束，在日常工作中按流程操作：如生产管理、行政管理、财务管理、销售管理等，并在公司日常经营管理中得到很好的执行及不断的完善。公司重大生产经营决策、投资决策等都能按照《公司章程》、相关法律、法规有效执行。

报告期内公司股东会、董事会、监事会和公司管理层，能各司其职、互相监督、规范工作，按照相关法律、法规，公司内部制度依法执行，目前公司治理已经进入有效运行阶段。同时，在工作中公司及时有有效的听取或采纳外部给予的有助于改善公司内部治理的合理化建议和意见，提高公司内部治理水平。

#### （四）投资者关系管理情况

公司按照证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各项定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息；并按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时掌握公司的动态信息，保障投资者权益。

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

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务分开情况

公司拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司业务分开。

## 2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续，及正在办理相关资产产权的变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产分开。

## 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。

## 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。公司财务分开。

## 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的实际情况已经制定了《安全生产管理制度》、《生产管理手册》、《质量管理制度》、《财务管理制度》、《供应商管理程序》、《经销商管理程序》、《环境保护管理程序》、《销售制度》等一系列规章制度，这些制度涵盖了公司财务管理、销售管理、供应商管理、安全环保管理等生产经营过程和各个具体环节，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工

程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司各内部控制制度有效保证了公司日常生产经营，保护了公司资产的安全完整，保证了公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展要求。

### **1、财务管理制度**

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### **2、信息披露制度**

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

### **3、风险管理制度**

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

## **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

在报告期内，公司虽然尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，但公司管理层已经严格要求公司信息披露负责人按照相关规范进行年报披露工作，若出现重大差错必将追究其相应的经济及法律责任。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 216033 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 216033 号

云南威鑫农业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了云南威鑫农业科技股份有限公司（以下简称威鑫农科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威鑫农科 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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



### 三、其他信息

威鑫农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括威鑫农科公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督威鑫农科的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：宋守东

中国注册会计师：穆维宝

2019年4月22日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	108,605.55	2,905,577.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,936,709.27	5,202,617.62
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		4,936,709.27	5,202,617.62
预付款项	五、3	267,516.39	738,493.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,022,339.12	404,293.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,664,015.69	4,041,317.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	22,602.05	50,841.94
<b>流动资产合计</b>		<b>11,021,788.07</b>	<b>13,343,141.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	73,451,892.39	76,513,493.94
在建工程	五、8	78,418.87	204,322.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	13,619,015.14	13,927,904.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	182,104.93	281,435.05
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,331,431.33</b>	<b>90,927,155.74</b>

<b>资产总计</b>		98,353,219.40	104,270,297.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	2,784,062.08	10,149,454.02
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		2,784,062.08	10,149,454.02
预收款项	五、13	636,079.49	1,333,336.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	898,802.51	531,192.16
应交税费	五、15	424,237.28	18,661.04
其他应付款	五、16	1,196,126.36	431,586.90
其中：应付利息		61,974.31	62,228.30
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	24,400,000.00	0.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,339,307.72	12,464,230.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、18	0.00	24,500,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	475,527.80	1,118,194.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		475,527.80	25,618,194.46
<b>负债合计</b>		30,814,835.52	38,082,425.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、20	61,280,000.00	61,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
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	-10,535,548.92	-11,886,060.48
归属于母公司所有者权益合计		67,538,383.88	66,187,872.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,538,383.88</b>	<b>66,187,872.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>98,353,219.40</b>	<b>104,270,297.33</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,760.68	2,872,371.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	4,936,709.27	5,202,617.62
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		4,936,709.27	5,202,617.62
预付款项		16,139,899.79	13,447,819.91
其他应收款	十二、2	44,157,126.91	44,018,659.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		163,897.44	258,215.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>65,493,394.09</b>	<b>65,799,684.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	10,000,000.00	10,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		1,960,900.17	1,790,380.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,700.14	88,500.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,037,600.31</b>	<b>11,878,880.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,530,994.40</b>	<b>77,678,564.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		536,050.93	451,653.82
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		536,050.93	451,653.82
预收款项		471,079.53	1,263,495.16
应付职工薪酬		679,711.51	403,401.30
应交税费		23,313.52	18,661.04
其他应付款		1,104,152.05	339,358.60
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,814,307.54</b>	<b>2,476,569.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		0.00	625,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>625,000.00</b>

<b>负债合计</b>		2,814,307.54	3,101,569.92
<b>所有者权益：</b>			
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
一般风险准备			
未分配利润		-3,357,245.94	-3,496,937.87
<b>所有者权益合计</b>		74,716,686.86	74,576,994.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		77,530,994.40	77,678,564.85

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,031,054.27	29,664,070.89
其中：营业收入	五、24	19,031,054.27	29,664,070.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,907,883.01	35,537,042.32
其中：营业成本	五、24	15,417,057.45	21,620,521.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	864,172.15	950,270.53
销售费用	五、26	2,942,779.30	4,607,846.84
管理费用	五、27	3,161,392.93	4,638,628.31
研发费用	五、28	1,299,557.98	1,659,417.26
财务费用	五、29	2,058,082.31	2,076,327.81
其中：利息费用		2,058,244.26	2,076,993.58
利息收入		2,031.13	2,932.64
资产减值损失	五、30	164,840.89	-15,970.07
加：其他收益	五、31	2,461,366.66	2,442,666.66

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			
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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,415,462.08	-3,430,304.77
加：营业外收入	五、32	5,766,036.41	800,367.04
减：营业外支出	五、33	62.77	109.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,350,511.56	-2,630,047.04
减：所得税费用	五、34		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,350,511.56	-2,630,047.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		1,350,511.56	-2,630,047.04
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,511.56	-2,630,047.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		1,350,511.56	-2,630,047.04
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,350,511.56	-2,630,047.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,350,511.56	-2,630,047.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,350,511.56	-2,630,047.04
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	-0.04
（二）稀释每股收益		0.02	-0.04

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
<b>一、营业收入</b>	十二、4	18,797,759.72	29,486,455.92
减：营业成本	十二、4	15,178,985.20	23,691,244.36
税金及附加		35,061.17	72,414.33
销售费用		2,942,779.30	4,607,846.84
管理费用		1,596,421.95	2,315,758.76
研发费用		1,299,557.98	1,659,417.26
财务费用		-700.18	-1,404.18
其中：利息费用			
利息收入		1,856.96	2,716.65
资产减值损失		139,599.91	189,129.93
加：其他收益		2,433,700.00	2,415,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,754.39	-632,951.38
加：营业外收入		100,000.31	800,000.00
减：营业外支出		62.77	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		139,691.93	167,048.62
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		139,691.93	167,048.62
（一）持续经营净利润		139,691.93	167,048.62
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		139,691.93	167,048.62
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,538,720.25	33,190,406.33
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、35	1,920,731.13	3,803,182.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,459,451.38</b>	<b>36,993,588.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,763,818.23	18,063,851.73
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		3,659,529.81	4,623,664.28
支付的各项税费		856,791.24	2,510,809.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,115,580.16	5,421,180.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,395,719.44</b>	<b>30,619,505.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-936,268.06</b>	<b>6,374,083.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		635,046.61	3,627,738.14

现金			
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	五、35	0.00	50,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>635,046.61</b>	<b>3,677,738.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-635,046.61</b>	<b>-3,677,738.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	1,000,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		100,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,058,498.25	2,077,501.57
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	五、35	67,158.95	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,225,657.20</b>	<b>2,277,501.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,225,657.20</b>	<b>-2,277,501.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,796,971.87</b>	<b>418,843.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,905,577.42	2,486,733.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>108,605.55</b>	<b>2,905,577.42</b>

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

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,997,221.72	32,928,071.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,910,556.96	3,212,716.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,907,778.68</b>	<b>36,140,787.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,200,793.11	26,682,877.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,102,517.04	3,047,561.24
支付的各项税费		241,850.72	622,867.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,523,509.63	5,162,721.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,068,670.50</b>	<b>35,516,027.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,160,891.82</b>	<b>624,760.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		548,560.00	117,377.50
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		0.00	50,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		548,560.00	167,377.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-548,560.00	-167,377.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	0.00
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		67,158.95	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,158.95	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		932,841.05	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,776,610.77	457,383.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,872,371.45	2,414,988.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,760.68	2,872,371.45

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-11,886,060.48		66,187,872.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-11,886,060.48		66,187,872.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,350,511.56		1,350,511.56
（一）综合收益总额											1,350,511.56		1,350,511.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-10,535,548.92	67,538,383.88

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-9,256,013.44		68,817,919.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-9,256,013.44		68,817,919.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,630,047.04		-2,630,047.04
（一）综合收益总额											-2,630,047.04		-2,630,047.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-11,886,060.48		66,187,872.32

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,496,937.87	74,576,994.93
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,496,937.87	74,576,994.93
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											139,691.93	139,691.93
（一）综合收益总额											139,691.93	139,691.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,357,245.94	74,716,686.86



项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,663,986.49	74,409,946.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,663,986.49	74,409,946.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											167,048.62	167,048.62
（一）综合收益总额											167,048.62	167,048.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	61,280,000.00				16,760,000.00				33,932.80		-3,496,937.87	74,576,994.93

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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。本公司统一社会信用代码：91530000052230676G；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；

本公司的经营范围为：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。

#### 2、财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

3、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生变化，合并范围减少 1 户。

### 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并

---

参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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。

### 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、6(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、14“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、14“长期股权投资”。

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、14、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账



本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、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。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、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帐款，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。

(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	余额为 500.00 万元以上的应收账款、其他应收款。
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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低风险组合	关联方款项及出口退税、押金、备用金等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险组合	经测试后，未发生减值的，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	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 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。

(5) 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应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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《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》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》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《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》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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、原材料、在产品。

#### (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，发出时采用加权平均法计价。



### (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。

## 14、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、10“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所有者权益；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，在处置时将原计入所有者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。

## 15、固定资产

### （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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

#### (4) 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。

### 16、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。

### 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生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。

本公司收入确认具体原则：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为发出货物并取得客户的确认后确认收入。

### （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。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认，确认为递延收益，在相关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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日 / 2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-5,202,617.62
	应收票据及应收账款	5,202,617.62
2	应付账款	-10,149,454.02
	应付票据及应付账款	10,149,454.02
3	应付利息	-62,228.30
	其他应付款	62,228.30
4	管理费用	-1,659,417.26
	研发费用	1,659,417.26

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、10.00、11.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	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。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	22,015.93	33,721.43
银行存款	86,589.62	2,871,855.99
合计	108,605.55	2,905,577.42

说明：截至2018年12月31日，本公司无受限的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,936,709.27	5,202,617.62
合计	4,936,709.27	5,202,617.62

应收账款情况：

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,604,039.76	100.00	667,330.49	11.91	4,936,709.27
其中：账龄组合	5,604,039.76	100.00	667,330.49	11.91	4,936,709.27
关联方组合					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>5,604,039.76</b>	<b>100.00</b>	<b>667,330.49</b>	<b>11.91</b>	<b>4,936,709.27</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,808,699.10	100.00	606,081.48	10.43	5,202,617.62
其中：账龄组合	5,808,699.10	100.00	606,081.48	10.43	5,202,617.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>5,808,699.10</b>	<b>100.00</b>	<b>606,081.48</b>	<b>10.43</b>	<b>5,202,617.62</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	3,440,935.76	61.40	172,046.79	5.00	4,194,609.60	72.21	209,730.48	5.00
1-2 年	1,210,793.00	21.60	121,079.30	10.00	509,529.00	8.77	50,952.90	10.00
2-3 年	350,940.00	6.26	70,188.00	20.00	504,930.50	8.69	100,986.10	20.00
3-4 年	420,591.00	7.51	168,236.40	40.00	482,000.00	8.30	192,800.00	40.00
4-5 年	75,000.00	1.34	30,000.00	40.00	110,030.00	1.90	44,012.00	40.00
5 年以上	105,780.00	1.89	105,780.00	100.00	7,600.00	0.13	7,600.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,604,039.76</b>	<b>100.00</b>	<b>667,330.49</b>		<b>5,808,699.10</b>	<b>100.00</b>	<b>606,081.48</b>	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	606,081.48	61,249.01			667,330.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,571,960.00 元，占应收账款期末余额合计数的比 45.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,278.00 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
云南中云勐滨糖业有限公司	否	1,083,922.00	1 年以内	19.34	54,196.10
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	否	407,250.00	1 年以内	7.26	20,362.50
鲁甸县农业局	否	400,450.00	1-2 年	7.15	40,045.00
红河浩阳农业发展有限公司	否	399,888.00	1 年以内	7.14	19,994.40
河口君名农业科技有限公司	否	280,450.00	1 年以内 147,300.00； 1 到 2 年 133,150.00	5.00	20,680.00
合计		<b>2,571,960.00</b>		<b>45.89</b>	<b>155,278.00</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	188,900.05	70.61	581,260.66	78.71
1-2 年			157,232.70	21.29
2-3 年	78,616.34	29.39		
合计	<b>267,516.39</b>	<b>100.00</b>	<b>738,493.36</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 101,864.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.08%。

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
楚雄海艳物流有限责任公司	否	30,854.40	11.53	1 年以内	尚未提供服务
云南三聚鑫塑胶五金有限公司	否	26,380.00	9.86	1 年以内	尚未发货

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司运销分公司	否	24,200.00	9.05	1年以内	尚未发货
楚雄开发区昌泰粮油经营部	否	11,153.18	4.17	1年以内	尚未发货
山东华鲁恒升化工股份有限公司	否	9,276.60	3.47	1年以内	尚未发货
<b>合计</b>		<b>101,864.18</b>	<b>38.08</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,022,339.12	404,293.31
<b>合计</b>	<b>1,022,339.12</b>	<b>404,293.31</b>

其他应收款情况：

##### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,195,225.39	100.00	172,886.27	14.46	1,022,339.12
其中：账龄组合	1,195,225.39	100.00	172,886.27	14.46	1,022,339.12
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>1,195,225.39</b>	<b>100.00</b>	<b>172,886.27</b>	<b>14.46</b>	<b>1,022,339.12</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,587.70	100.00	69,294.39	14.63	404,293.31
其中：账龄组合	473,587.70	100.00	69,294.39	14.63	404,293.31
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>473,587.70</b>	<b>100.00</b>	<b>69,294.39</b>	<b>14.63</b>	<b>404,293.31</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	757,325.39	63.36	37,866.27	5.00	101,287.70	21.39	5,064.39	5.00
1至2年	65,600.00	5.49	6,560.00	10.00	102,300.00	21.60	10,230.00	10.00
2至3年	102,300.00	8.56	20,460.00	20.00	270,000.00	57.01	54,000.00	20.00
3至4年	270,000.00	22.59	108,000.00	40.00				
<b>合计</b>	<b>1,195,225.39</b>	<b>100.00</b>	<b>172,886.27</b>		<b>473,587.70</b>	<b>100.00</b>	<b>69,294.39</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	69,294.39	103,591.88			172,886.27

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	733,000.00	44,000.00
备用金	4,225.83	4,687.70
押金	6,500.00	4,900.00
借款	420,000.00	420,000.00
社保公积金	31,499.56	

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
合计	1,195,225.39	473,587.70

(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
云南楚雄经开区财政局	否	投标保证金	500,000.00	1年以内	41.83	25,000.00
云南华叶投资有限责任公司	否	保证金	220,000.00	1年以内	18.41	11,000.00
张铭	否	借款	200,000.00	3到4年	16.73	80,000.00
方萍	否	借款	100,000.00	2到3年	8.37	20,000.00
谭月梅	否	借款	50,000.00	1到2年	4.18	5,000.00
合计			1,070,000.00		89.52	141,000.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,505,773.17		2,505,773.17
库存商品	2,158,242.52		2,158,242.52
合计	4,664,015.69		4,664,015.69

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,085,138.01		3,085,138.01
在产品	214,693.22		214,693.22
库存商品	741,486.71		741,486.71
合计	4,041,317.94		4,041,317.94

### (2) 存货跌价准备

截至2018年12月31日止, 本公司存货不存在跌价准备情况。

## 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
留抵进项税	22,602.05	50,841.94
合 计	22,602.05	50,841.94

## 7、固定资产

### (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	75,432,871.03	11,579,044.21	1,133,175.35	90,430.60	88,235,521.19
2、本年增加金额		688,317.57			688,317.57
(1) 购置		476,548.03			476,548.03
(2) 在建工程转入		211,769.54			211,769.54
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	75,432,871.03	12,267,361.78	1,133,175.35	90,430.60	88,923,838.76
二、累计折旧					
1、年初余额	7,237,771.51	3,519,505.04	891,042.18	73,708.52	11,722,027.25
2、本年增加金额	2,423,590.68	1,228,682.40	92,373.36	5,272.68	3,749,919.12
(1) 计提	2,423,590.68	1,228,682.40	92,373.36	5,272.68	3,749,919.12
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	9,661,362.19	4,748,187.44	983,415.54	78,981.20	15,471,946.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

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
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	65,771,508.84	7,519,174.34	149,759.81	11,449.40	73,451,892.39
2、年初账面价值	68,195,099.52	8,059,539.17	242,133.17	16,722.08	76,513,493.94

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在未办妥权证的、暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司的厂房、附属建筑物、厂区消防工程及设备、厂房防雷接地工程所有权抵押, 原值共计 56,742,039.16 元, 净值共计 49,573,654.38 元, 用于抵押给楚雄市农村信用合作联社办理贷款, 借款期限为 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日, 抵押期自 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 除上述借款外, 本公司的厂房、附属建筑物、厂区消防工程及设备、厂房防雷接地工程项下无其他借款。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液体肥加肥站设备	56,106.80		56,106.80	204,322.49		204,322.49
碳肥生产线	22,312.07		22,312.07			
合计	78,418.87		78,418.87	204,322.49		204,322.49

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
液体肥加肥站设备	500,000.00	自筹	53.58	53.58
碳肥生产线	100,000.00	自筹	22.31	22.31

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中: 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中: 利息资本化金额
液体肥加肥站设备	204,322.49	63,553.85		211,769.54		56,106.80	
碳肥生产线		22,312.07				22,312.07	

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余 额	其中：利息 资本化金额
合计	204,322.49	85,865.92		211,769.54		78,418.87	

(2) 在建工程减值准备

说明：期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	14,854,458.79	118,000.00	14,972,458.79
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	14,854,458.79	118,000.00	14,972,458.79
二、累计摊销			
1、年初余额	1,015,054.63	29,499.90	1,044,554.53
2、本年增加金额	297,089.16	11799.96	308,889.12
(1) 摊销	297,089.16	11799.96	308,889.12
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,312,143.79	41,299.86	1,353,443.65
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
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	13,542,315.00	76,700.14	13,619,015.14
2、年初账面价值	13,839,404.16	88,500.10	13,927,904.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的无形资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的土地使用权抵押，土地原值 14,854,458.79 元，净值 13,542,315.00 元，用于抵押给楚雄市农村信用合作联社办理贷款，借款期限为 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日，抵押期自 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日。截至 2018 年 12 月 31 日，除上述借款外，土地使用权项下无其他借款。

10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
厂房装饰装修	201,719.29		71,195.04		130,524.25
围墙、道路、绿化	79,715.76		28,135.08		51,580.68
合计	281,435.05		99,330.12		182,104.93

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	10,142,012.21	11,713,399.92
可抵扣暂时性差异	840,216.76	675,375.87
合计	10,982,228.97	12,388,775.79

注：由于本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年		45,121.45	
2020 年		452,531.73	
2021 年	5,303,554.33	6,377,288.86	
2022 年	1,802,528.83	1,802,528.83	

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	3,035,929.05	3,035,929.05	
合 计	10,142,012.21	11,713,399.92	

## 12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,784,062.08	10,149,454.02
合 计	2,784,062.08	10,149,454.02

### (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,269,413.05	406,067.12
设备款	526,195.60	9,565,604.90
费用款	988,453.43	177,782.00
合 计	2,784,062.08	10,149,454.02

截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	471,079.53	1,263,495.16
场地租赁费	164,999.96	69,841.27
合 计	636,079.49	1,333,336.43

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	531,192.16	3,697,630.32	3,344,319.17	884,503.31
二、离职后福利-设定提存计划		336,936.73	322,637.53	14,299.20
合 计	531,192.16	4,034,567.05	3,666,956.70	898,802.51

### (2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	531,192.16	3,219,108.65	2,874,209.53	876,091.28
2、职工福利费		254,230.41	254,230.41	
3、社会保险费		203,336.26	194,924.23	8,412.03
其中：医疗保险费		183,039.96	175,026.36	8,013.60
工伤保险费		12,060.08	11,661.65	398.43
生育保险费		8,236.22	8,236.22	
4、住房公积金		20,955.00	20,955.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>531,192.16</b>	<b>3,697,630.32</b>	<b>3,344,319.17</b>	<b>884,503.31</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		327,415.22	313,446.42	13,968.80
2、失业保险费		9,521.51	9,191.11	330.40
3、年金缴费				
<b>合计</b>		<b>336,936.73</b>	<b>322,637.53</b>	<b>14,299.20</b>

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	18,634.45	18,661.04
个人所得税	4,679.07	
城镇土地使用税	132,445.00	
房产税	268,478.76	
<b>合计</b>	<b>424,237.28</b>	<b>18,661.04</b>

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	61,974.31	62,228.30
应付股利		
其他应付款	1,134,152.05	369,358.60
<b>合计</b>	<b>1,196,126.36</b>	<b>431,586.90</b>



(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	61,974.31	62,228.30
合计	61,974.31	62,228.30

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金	30,000.00	51,400.00
借款	932,841.05	
代付款	171,311.00	316,961.02
代扣代缴社保公积金		997.58
合计	1,134,152.05	369,358.60

②不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	24,400,000.00	
合计	24,400,000.00	

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	24,400,000.00	24,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	24,400,000.00	
合计		24,500,000.00

说明：（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的土地使用权抵押，土地原值 14,854,458.79 元，净值 13,542,315.00 元；本公司的厂房、附属建筑物、厂区消防工程及设备、厂房防雷接地工程所有权抵押，原值共计 56,742,039.16 元，净值共计 49,573,654.38 元。以上资产用于抵押给楚雄市农村信用合作联社办理贷款，借款期限为 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日，抵押期自 2016 年 08 月 19 日至 2019 年 08 月 19 日。截至 2018 年 12 月 31 日，除上述借

款外，土地使用权、厂房、附属建筑物、厂区消防工程及设备、厂房防雷接地工程项下无其他借款。

(2) 长期借款利率区间为年利率 8.3125%。

## 19、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	625,000.00	1,278,700.00	1,903,700.00	-	与收益有关的补助
政府补助	493,194.46		17,666.66	475,527.80	与厂房建设有关的补助
合 计	1,118,194.46	1,278,700.00	1,921,366.66	475,527.80	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环境友好型肥料研发与推广创新团队财政经费	300,000.00		300,000.00		与收益相关
云南省陈温福院士工作站财政经费	150,000.00	900,000.00	1,050,000.00		与收益相关
环境友好型肥料研发与推广-省创新基金项目	175,000.00		175,000.00		与收益相关
生物炭基酸性土壤调理剂研制与示范财政经费		378,700.00	378,700.00		与收益相关
工业园区标准厂房建设州级补助资金	493,194.46		17,666.66	475,527.80	与资产相关
合 计	1,118,194.46	1,278,700.00	1,921,366.66	475,527.80	

## 20、股本

项目	2018.01.01						2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,280,000.00						61,280,000.00

## 21、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	16,760,000.00			16,760,000.00
合计	16,760,000.00			16,760,000.00

## 22、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	33,932.80			33,932.80
合计	33,932.80			33,932.80

## 23、未分配利润

项目	2018 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,886,060.48	
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	-11,886,060.48	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,350,511.56	
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		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	-10,535,548.92	

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,546,950.00	15,141,432.46	29,370,894.25	21,451,466.89
其他业务收入	484,104.27	275,624.99	293,176.64	169,054.75
<b>合计</b>	<b>19,031,054.27</b>	<b>15,417,057.45</b>	<b>29,664,070.89</b>	<b>21,620,521.64</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	18,546,950.00	15,141,432.46	29,370,894.25	21,451,466.89
<b>合计</b>	<b>18,546,950.00</b>	<b>15,141,432.46</b>	<b>29,370,894.25</b>	<b>21,451,466.89</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
控释肥	11,317,939.07	10,310,007.01	17,205,570.97	14,118,063.10
液体肥	5,778,104.13	3,696,066.58	8,239,476.78	4,581,109.39
有机肥	1,450,906.80	1,135,358.87	3,925,846.50	2,752,294.40
<b>合计</b>	<b>18,546,950.00</b>	<b>15,141,432.46</b>	<b>29,370,894.25</b>	<b>21,451,466.89</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	18,546,950.00	15,141,432.46	29,370,894.25	21,451,466.89
<b>合计</b>	<b>18,546,950.00</b>	<b>15,141,432.46</b>	<b>29,370,894.25</b>	<b>21,451,466.89</b>

## 25、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	30,550.07	109,447.72
教育费附加	12,717.25	46,611.76
地方教育费附件	9,104.23	31,565.17
印花税	5,153.10	10,776.40
房产税	536,957.50	536,957.48
城镇土地使用税	264,890.00	211,912.00
车船税	4,800.00	3,000.00

项目	2018 年度	2017 年度
合计	864,172.15	950,270.53

## 26、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,098,242.01	1,439,043.25
广告费		1,000,470.00
运输费	654,629.51	799,506.65
宣传费	472,812.15	443,393.60
差旅费	327,332.85	416,156.06
折旧	179,778.00	179,843.64
业务招待费	74,652.00	137,815.90
会务费	98,358.41	95,235.86
汽车费用	17,859.25	71,428.38
办公费	11,114.55	24,953.50
服务费	8,000.57	
合计	2,942,779.30	4,607,846.84

## 27、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,357,045.44	1,976,347.81
折旧	1,078,784.61	932,608.93
长期费用摊销	6,622.00	499,330.12
服务费	286,668.21	256,933.30
业务招待费	64,576.00	202,913.58
办公费用	94,272.28	162,454.45
汽车费用	91,430.49	141,842.61
会务费	-	193,176.36
审计费	83,832.60	89,738.69
维修费	16,750.91	760.00
差旅费	20,950.74	116,584.25
咨询评估费	-	45,000.00
房屋租赁费	24,320.00	

项目	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	20,390.36	11,799.96
其他	15,749.29	9,138.25
合计	<b>3,161,392.93</b>	<b>4,638,628.31</b>

## 28、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费	858,091.81	871,399.58
材料	276,733.88	626,754.33
折旧	48,188.08	11,286.30
技术服务费	116,544.21	149,977.05
合计	<b>1,299,557.98</b>	<b>1,659,417.26</b>

## 29、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,058,244.26	2,076,993.58
减：利息收入	2,031.13	2,932.64
手续费	1,869.18	2,266.87
合计	<b>2,058,082.31</b>	<b>2,076,327.81</b>

## 30、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	164,840.89	-15,970.07
合计	<b>164,840.89</b>	<b>-15,970.07</b>

## 31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,461,366.66	2,442,666.66
合计	<b>2,461,366.66</b>	<b>2,442,666.66</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关		
工业园区标准厂房建设州级补助资	17,666.66	17,666.66

项 目		2018 年度	2017 年度
	金		
与收益相关	云南省陈温福院士工作站财政经费	1,050,000.00	150,000.00
	环境友好型肥料研发与推广创新团队财政经费	300,000.00	400,000.00
	环境友好型肥料研发与推广-省创新基金项目	175,000.00	175,000.00
	滇池流域及补水区有机液体配方肥综合管理技术应用项目经费		1,000,000.00
	生物炭制肥与作物健康栽培关键技术集成及产业化项目经费		530,000.00
	云南水稻低耗高效栽培技术研究与示范项目经费		60,000.00
	2016 年孟军科学技术合作奖		100,000.00
	云南楚雄经济开发区管委会区域产值奖励		10,000.00
	生物炭基酸性土壤调理剂研制与示范财政经费	378,700.00	
	通海县杞麓湖项目专项资金	530,000.00	
税收贡献奖励金	10,000.00		
	合 计	<b>2,461,366.66</b>	<b>2,442,666.66</b>

### 32、营业外收入

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府奖励	100,000.00	100,000.00	800,000.00	800,000.00
其他（无法支付的应付账款）	0.31	0.31	367.04	367.04
债务免除	5,666,036.10	5,666,036.10		
合计	<b>5,766,036.41</b>	<b>5,766,036.41</b>	<b>800,367.04</b>	<b>800,367.04</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	新三板挂牌补贴资金	100,000.00	500,000.00
	高新技术企业上市培育专项补助		300,000.00
	合计	<b>100,000.00</b>	<b>800,000.00</b>

### 33、营业外支出

项目	2018年度	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	62.77	62.77	109.31	109.31
合计	62.77	62.77	109.31	109.31

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度
利润总额	1,350,511.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	337,627.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,922.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-351,550.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	

### 35、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	2018年度	2017年度
利息收入	2,031.13	2,932.64
政府补助	1,918,700.00	3,220,000.00



往来款		580,250.00
合计	<b>1,920,731.13</b>	<b>3,803,182.64</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
手续费	1,869.18	2,266.87
往来款	889,685.29	234,406.68
付现管理费用	681,799.61	1,268,801.69
付现销售费用	1,664,759.29	2,988,959.95
滞纳金	62.77	109.31
付现研发费用	877,404.02	926,635.63
合计	<b>4,115,580.16</b>	<b>5,421,180.13</b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款		50,000.00
合计		<b>50,000.00</b>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款	1,000,000.00	
合计	<b>1,000,000.00</b>	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
偿还借款	67,158.95	
合计	<b>67,158.95</b>	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,350,511.56	-2,630,047.04
加：资产减值准备	164,840.89	-15,970.07

补充资料	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,749,919.12	3,780,994.68
无形资产摊销	308,889.12	308,889.12
长期待摊费用摊销	99,330.12	499,330.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,058,244.26	2,076,993.58
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-622,697.75	1,252,263.70
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,777,570.13	-678,361.96
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-5,267,735.25	1,798,024.98
其他		-18,033.70
经营活动产生的现金流量净额	-936,268.06	6,374,083.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	108,605.55	2,905,577.42
减: 现金的期初余额	2,905,577.42	2,486,733.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,796,971.87	418,843.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	108,605.55	2,905,577.42
其中: 库存现金	22,015.93	33,721.43
可随时用于支付的银行存款	86,589.62	2,871,855.99
二、现金等价物		

项 目	2018年度	2017年度
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	108,605.55	2,905,577.42
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		

### 37、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
权证号为楚雄市房权证东瓜字第00150252号的房屋	49,573,654.38	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0501011760160819110000001，抵押期自2016年8月至借款全部清偿之日止。
权证号为楚开国用(2014)001405号的土地使用权	13,542,315.00	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0501011760160819110000001，抵押期自2016年8月至借款全部清偿之日止。
合计	63,115,969.38	

### 38、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
云南省陈温福院士工作站财政经费	900,000.00			900,000.00				是
生物炭基酸性土壤调理剂研制与示范财政经费	378,700.00			378,700.00				是
通海县杞麓湖项目专项资金	530,000.00				530,000.00			是
高新技术企业上市培育专项补助	100,000.00					100,000.00		是
开发区财政局2017年度	10,000.00				10,000.00			是

税收贡献奖励金							
合计	1,918,700.00			1,278,700.00	540,000.00	100,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工业园区标准厂房建设州级补助资金	与资产相关	17,666.66		
环境友好型肥料研发与推广创新团队财政经费	与收益相关	300,000.00		
云南省陈温福院士工作站财政经费	与收益相关	1,050,000.00		
环境友好型肥料研发与推广-省创新基金项目	与收益相关	175,000.00		
生物炭基酸性土壤调理剂研制与示范财政经费	与收益相关	378,700.00		
通海县杞麓湖项目专项资金	与收益相关	530,000.00		
高新技术企业上市培育专项补助	与收益相关		100,000.00	
开发区财政局 2017 年度税收贡献奖励金	与收益相关	10,000.00		
合计		2,461,366.66	100,000.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权减少比例 (%)	股权减少方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
云南三农通农业研究院有限公司	60.00	其他投资方对公司增资而导致本公司投资方持股比例下降,从而丧失控制权	2018.9.17	工商变更登记

说明：本公司未实际对云南三农通农业研究院有限公司出资。

## 七、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

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
云南威鑫三农 通农业发展有 限公司	云南省昆明 市	云南省昆明市盘龙 区白龙路 283 号	肥料的研究； 肥料零售	100.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南三农通农业 研究院有限公司	云南省 昆明市	云南省昆明市 盘龙区白龙路 283 号	肥料的研究； 农产品开发	40.00		权益法

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制方

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七、1“在子公司中的权益”。

### 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
云南威鑫投资控股集团有限公司	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，持股比例 8.19%

昆明仓赢投资合伙企业（有限合伙）	公司重要股东，持股比例 8.15%
蔡志远	董事/总经理
刘兵	董事
夏福	董事
沈忠俊	董事
毛富银	监事会主席
杨琪	股东代表监事
陈文伟	职工代表监事
吴莉清	董事会秘书
张悠峰	财务负责人

#### 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采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
云南兴昭大酒店有限公司	酒店服务	85,166.00	141,975.47
合计		85,166.00	141,975.47

说明：关联方采购、接受劳务情况价格公允。

##### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	说明
拆入：			
云南威鑫投资控股集团有限公司	400,000.00		不计息
张悠峰	150,000.00	5,000.00	不计息
吴莉清	50,000.00		不计息
蔡志远	100,000.00	62,158.95	不计息

##### （3）关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	497,915.00	571,000.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	云南兴昭大酒店有限公司	54,396.00	
其他应付款	张悠峰	145,000.00	
其他应付款	吴莉清	50,000.00	
其他应付款	蔡志远	37,841.05	
其他应付款	云南威鑫投资控股集团有限公司	400,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司于 2018 年 9 月 3 日新增投资云南炭基环保科技股份有限公司，注册资本 500.00 万元，本公司持股 36.00%。住所：云南省昆明市高新区科医路 176 号综合楼 3 层 301 室，法定代表人：李正刚；本公司未实际出资，公司尚未开始经营。

截至 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,936,709.27	5,202,617.62

种 类	2018.12.31	2017.12.31
合 计	4,936,709.27	5,202,617.62

应收账款情况：

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,604,039.76	100.00	667,330.49	11.91	4,936,709.27
其中：账龄组合	5,604,039.76	100.00	667,330.49	11.91	4,936,709.27
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,604,039.76	100.00	667,330.49	11.91	4,936,709.27

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,808,699.10	100.00	606,081.48	10.43	5,202,617.62
其中：账龄组合	5,808,699.10	100.00	606,081.48	10.43	5,202,617.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,808,699.10	100.00	606,081.48	10.43	5,202,617.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	3,440,935.76	61.40	172,046.79	5.00	4,194,609.60	72.21	209,730.48	5.00
1-2年	1,210,793.00	21.60	121,079.30	10.00	509,529.00	8.77	50,952.90	10.00



账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2-3年	350,940.00	6.26	70,188.00	20.00	504,930.50	8.69	100,986.10	20.00
3-4年	420,591.00	7.51	168,236.40	40.00	482,000.00	8.30	192,800.00	40.00
4-5年	75,000.00	1.34	30,000.00	40.00	110,030.00	1.90	44,012.00	40.00
5年以上	105,780.00	1.89	105,780.00	100.00	7,600.00	0.13	7,600.00	100.00
合计	<b>5,604,039.76</b>	<b>100.00</b>	<b>667,330.49</b>		<b>5,808,699.10</b>	<b>100.00</b>	<b>606,081.48</b>	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	606,081.48	61,249.01			667,330.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,571,960.00 元，占应收账款期末余额合计数的比 45.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,278.00 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
云南中云勐滨糖业有限公司	否	1,083,922.00	1年以内	19.34	54,196.10
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	否	407,250.00	1年以内	7.26	20,362.50
鲁甸县农业局	否	400,450.00	1-2年	7.15	40,045.00
红河浩阳农业发展有限公司	否	399,888.00	1年以内	7.14	19,994.40
河口君名农业科技有限公司	否	280,450.00	1年以内 147,300.00; 1到2年 133,150.00	5.00	20,680.00
合计		<b>2,571,960.00</b>		<b>45.89</b>	<b>155,278.00</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,304,772.20	100.00	147,645.29	0.33	44,157,126.91
其中：账龄组合	690,405.83	1.56	147,645.29	21.39	542,760.54
关联方组合	43,614,366.37	98.44			43,614,366.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
<b>合计</b>	<b>44,304,772.20</b>	<b>100.00</b>	<b>147,645.29</b>	<b>0.33</b>	<b>44,157,126.91</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,087,954.07	100.00	69,294.39	0.16	44,018,659.68
其中：账龄组合	473,587.70	1.07	69,294.39	14.63	404,293.31
关联方组合	43,614,366.37	98.93			43,614,366.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>44,087,954.07</b>	<b>100.00</b>	<b>69,294.39</b>	<b>0.16</b>	<b>44,018,659.68</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	252,505.83	36.57	12,625.29	5.00	101,287.70	21.39	5,064.39	5.00
1-2年	65,600.00	9.50	6,560.00	10.00	102,300.00	21.60	10,230.00	10.00
2-3年	102,300.00	14.82	20,460.00	20.00	270,000.00	57.01	54,000.00	20.00
3-4年	270,000.00	39.11	108,000.00	40.00				
<b>合计</b>	<b>690,405.83</b>	<b>100.00</b>	<b>147,645.29</b>		<b>473,587.70</b>	<b>100.00</b>	<b>69,294.39</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	69,294.39	78,350.90			147,645.29

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	4,225.83	4,687.70
借款	420,000.00	420,000.00
关联方资金拆借款	43,614,366.37	43,614,366.37
押金	6,500.00	4,900.00
社保公积金	26,680.00	
保证金	233,000.00	44,000.00
合计	44,304,772.20	44,087,954.07

(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	关联方资金拆借款	43,614,366.37	2到3年 218,064.00; 3到4年 2,015,210.37; 4到5年 41,381,092.00	98.44	-
云南华叶投资有限责任公司	否	保证金	220,000.00	1年以内	0.50	11,000.00
张铭	否	借款	200,000.00	3到4年	0.45	80,000.00
方萍	否	借款	100,000.00	2到3年	0.23	20,000.00
谭月梅	否	借款	50,000.00	1到2年	0.11	5,000.00
合计			44,184,366.37		99.73	116,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41
其他业务收入	241,718.81	137,318.86	115,561.67	64,796.95
合计	18,797,759.72	15,178,985.20	29,486,455.92	23,691,244.36

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41
合计	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
控释肥	11,327,029.98	9,730,037.42	17,205,570.97	15,526,686.77
液体肥	5,778,104.13	4,176,270.05	8,239,476.78	5,347,466.24
有机肥	1,450,906.80	1,135,358.87	3,925,846.50	2,752,294.40
合计	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41
合计	18,556,040.91	15,041,666.34	29,370,894.25	23,626,447.41

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,561,366.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	2018年度	说明
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	5,665,973.64	
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	8,227,340.30	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	8,227,340.30	
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	8,227,340.30	

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度	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	2.02	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.28	-0.11	-0.11

云南威鑫农业科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室