



威 鑫 农 科

NEEQ : 835263

云南威鑫农业科技股份有限公司

YUNAN WINDSAIL AGRICULTURAL  
TECH CO.,LTD

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

公司于 2019 年 05 月 15 日召开了 2018 年年度股东大会。会议审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》等相关议案。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	云南威鑫农业科技股份有限公司
公司章程	指	云南威鑫农业科技股份有限公司章程
股东大会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南威鑫农业科技股份有限公司监事会
楚雄农科	指	楚雄威鑫农业科技有限公司
威鑫集团	指	云南威鑫投资控股集团有限公司
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	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人蔡志远、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）张悠峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	云南威鑫农业科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 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负责人	吴莉清
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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究、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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
金融许可证机构编码	-	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（元）	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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,638,984.12	8,603,074.93	58.54%
毛利率%	22.93%	20.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,146,773.27	-2,300,660.31	50.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,061,736.20	-2,823,435.31	26.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.71%	-3.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.08%	-4.34%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,374,965.48	98,353,219.40	-0.99%
负债总计	30,983,354.87	30,814,835.52	0.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,391,610.61	67,538,383.88	-1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.10	-1.82%
资产负债率%（母公司）	4.00%	3.63%	-
资产负债率%（合并）	31.82%	31.33%	-
流动比率	0.39	0.36	-
利息保障倍数	-0.12	1.66	-

### 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	287,863.02	-804,835.39	135.77%
应收账款周转率	2.26	1.31	-
存货周转率	2.36	1.61	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.99%	-2.56%	-



营业收入增长率%	58.54%	-35.37%	-
净利润增长率%	50.15%	-2,766.79%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,208,833.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,117.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,219,950.57</b>
所得税影响数	304,987.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>914,962.93</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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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 and 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服务为广大种植客户创造收益并赢得客户的一致好评。同时，良好的客户口碑与客户信任度帮助公司建立了与广大种植客户长期稳定的合作关系，保证公司拥有持续稳定的收入来源，亦能起到示范作用，在帮助公司树立品牌形象的同时也加大了公司产品的宣传力度，进一步开拓新用户。在此基础上形成的良性循环，为公司建立起一种可持续、高质量增长的经营模式。

#### 2、研发模式

公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式。创新型肥料研发有着耗时较长的研发阶段，具有投入大、周期长的特点。对于核心技术，公司采取自主研发模式，以便掌握核心技术，形成核心竞争力，如公司自主研发成功并已投入生产的专用控释配方肥料技术，炭-醋缓释肥料生产技术。在自主研发的同时，为了降低研发成本，提高研发效率，加快产品线布局，公司积极与各个大专院校，科研院所等机构进行合作研究开发，充分借鉴并利用高等院校与专家的技术，提升公司的研发实力，形成公

司自身独特的技术研发优势。

### 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。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，促进企业稳定发展。

### 1、财务业绩情况

#### (1) 报告期内公司财务状况

截至 2019 年 06 月 30 日，公司总资产为 9737.49 万元，较期初减少 0.99%；净资产 6639.16 万元，较期初减少 1.07%。

#### (2) 报告期内公司经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 1363.89 万元，同比增加 58.54%，收入变化较大的原因系 2018 年上半年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，导致 2018 年上半年公司营业收入较低，且得益于公司加强了销售环节的管理和客户的梳理，对市场的供求情况做了正确的分析和应对，综合导致报告期内收入增幅较大；实现净利润-114.67 万元，同比增加 50.15%，由于报告期内收入水平较去年同期有较大增长，导致利润水平得到提升。

#### (3) 毛利率

报告期内，公司毛利率为 22.93%，较去年同期增加 1.97%。

#### (4) 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 28.78 万元，较去年同期增加 135.77%。

## 三、 风险与价值

### 一、实际控制人控制不当的风险

截至本报告披露日，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，促进农科肥料的销售和宣传；规划并建立和新华社、省农信社合作的三农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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 0.63%，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	200,000.00	26,722.00
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）	4,000,000.00	500,000.00



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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/10/13	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联方交易	正在履行中
实际控制人、持股5%以上股东、董监高、核心技术人员	2015/10/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高、实际控制人、发起人	2015/10/13	-	挂牌	股份转让承诺	关于股份转让的承诺	正在履行中
实际控制人	2015/10/13	-	挂牌	其他承诺	公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的承诺	正在履行中
董监高、实际控制人	2015/10/13	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、公司承诺：规范关联方交易。报告期内严格遵守《关联交易管理制度》，除向关联方拆入资金外，无非经营性关联交易的行为。
- 2、公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高管、核心技术人员承诺：避免同业竞争。报告期未发生违反相关承诺的情况。
- 3、公司董事、监事、高管、实际控制人、发起人承诺：关于股份转让的承诺。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。
- 4、公司实际控制人承诺：公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的《承诺书》。报告期未发生违反相关承诺的情况。
- 5、公司董事、监事、高管、实际控制人承诺：不占用公司资金。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。



## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	13,393,770.42	13.75%	抵押借款
固定资产-厂房及附属物	抵押	48,674,729.10	49.99%	抵押借款
总计	-	62,068,499.52	63.74%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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

前五名或持股 5%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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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2019年8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%	0
合计	-	11,520,000	0	11,520,000	18.80%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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
夏福	董事	离任	董事	辞职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
一线人员	30	28
研发人员	3	4
管理人员	12	12
销售人员	15	16
财务人员	6	6
员工总计	66	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	13	14
专科	18	18
专科以下	34	33
员工总计	66	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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非	1	1

董事、监事、高级管理人员)		

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

因董事夏福因个人原因辞职，公司于2019年7月29日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于提名余胜举为公司第三届董事会成员》的议案，并经公司2019年第二次临时股东大会审议通过。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	361,075.51	108,605.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	5,716,305.37	4,936,709.27
其中：应收票据			0.00
应收账款	五、2	5,716,305.37	4,936,709.27
应收款项融资			
预付款项	五、3	679,491.00	267,516.39
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	1,012,063.97	1,022,339.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,259,907.94	4,664,015.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		22,602.05
<b>流动资产合计</b>		<b>12,028,843.79</b>	<b>11,021,788.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	



长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	五、7	71,631,256.34	73,451,892.39
在建工程	五、8	108,381.56	78,418.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	13,464,570.58	13,619,015.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	141,913.21	182,104.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		85,346,121.69	87,331,431.33
<b>资产总计</b>		97,374,965.48	98,353,219.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、11	2,364,450.31	2,784,062.08
其中：应付票据			0.00
应付账款	五、11	2,364,450.31	2,784,062.08
预收款项	五、12	504,659.45	636,079.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	409,872.58	898,802.51
应交税费	五、14	508,989.97	424,237.28
其他应付款	五、15	2,328,688.09	1,196,126.36
其中：应付利息	五、15	56,340.28	61,974.31
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、16	24,400,000.00	24,400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,516,660.40	30,339,307.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	466,694.47	475,527.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		466,694.47	475,527.80
<b>负债合计</b>		30,983,354.87	30,814,835.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	61,280,000.00	61,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、20	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、21	33,932.80	33,932.80
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-11,682,322.19	-10,535,548.92
归属于母公司所有者权益合计		66,391,610.61	67,538,383.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		66,391,610.61	67,538,383.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		97,374,965.48	98,353,219.40

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		345,054.09	95,760.68
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	5,716,305.37	4,936,709.27
应收款项融资			
预付款项		15,904,409.89	16,139,899.79
其他应收款	十、2	44,151,430.34	44,157,126.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		173,167.68	163,897.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>66,290,367.37</b>	<b>65,493,394.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,792,477.47	1,960,900.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,800.16	76,700.14
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>11,863,277.63</b>	<b>12,037,600.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,153,645.00</b>	<b>77,530,994.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,975.00	536,050.93
预收款项		449,659.53	471,079.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		302,982.67	679,711.51
应交税费		47,706.92	23,313.52
其他应付款		2,242,347.81	1,104,152.05
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利			
合同负债			
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>3,125,671.93</b>	<b>2,814,307.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			0.00
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>负债合计</b>		<b>3,125,671.93</b>	<b>2,814,307.54</b>
<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		-3,045,959.73	-3,357,245.94

所有者权益合计		75,027,973.07	74,716,686.86
负债和所有者权益合计		78,153,645.00	77,530,994.40

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

## (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>		13,638,984.12	8,603,074.93
其中：营业收入	五、23	13,638,984.12	8,603,074.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,005,707.96	11,600,768.57
其中：营业成本	五、23	10,511,971.81	6,800,286.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	448,804.50	390,937.72
销售费用	五、25	1,893,961.92	1,470,404.34
管理费用	五、26	931,207.83	1,224,036.11
研发费用	五、27	1,142,046.76	465,752.02
财务费用	五、28	1,020,702.66	1,021,146.55
其中：利息费用		1,019,759.03	1,021,583.16
利息收入		486.16	1,522.49
信用减值损失	五、29	57,012.48	
资产减值损失			228,204.95
加：其他收益	五、30	1,108,833.33	687,033.33
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,257,890.51	-2,310,660.31
加：营业外收入	五、31	111,117.24	10,000.00
减：营业外支出			

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,146,773.27	-2,300,660.31
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,146,773.27	-2,300,660.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,146,773.27	-2,300,660.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,146,773.27	-2,300,660.31
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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>		-1,146,773.27	-2,300,660.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,146,773.27	-2,300,660.31
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（元/股）		-0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

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、4	13,534,222.20	8,405,371.76
减：营业成本	十、4	10,533,236.67	6,174,098.95
税金及附加		29,092.5	7,407.48
销售费用		1,893,961.92	1,470,404.34
管理费用		666,948.72	745,500.41
研发费用		1,142,046.76	465,752.02
财务费用		395.96	-565.39
其中：利息费用			
利息收入		415.83	1,424.87
加：其他收益		1,100,000	678,200
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,253.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-228,204.95
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>		311,286.21	-7,231.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		311,286.21	-7,231.00
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		311,286.21	-7,231.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,286.21	-7,231.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		311,286.21	-7,231.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

**(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		13,607,944.32	8,313,459.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,222,719.46	1,537,586.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,830,663.78	9,851,046.27
购买商品、接受劳务支付的现金		10,303,394.75	6,541,403.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,371,977.55	1,995,041.95
支付的各项税费		787,246.49	655,717.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,080,181.97	1,463,718.80



经营活动现金流出小计		14,542,800.76	10,655,881.66
经营活动产生的现金流量净额		287,863.02	-804,835.39
<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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	
<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、32	1,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,810,000.00	
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,025,393.06	1,027,471.18
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、32	720,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,745,393.06	1,127,471.18
筹资活动产生的现金流量净额		64,606.94	-1,127,471.18
<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>		252,469.96	-1,932,306.57
加：期初现金及现金等价物余额		108,605.55	2,905,577.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		361,075.51	973,270.85

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		13,607,944.32	7,976,459.88

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,116,025.83	1,323,932.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,723,970.15	9,300,392.65
购买商品、接受劳务支付的现金		12,964,754.92	8,592,878.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,441,807.90	1,236,732.88
支付的各项税费		238,688.92	213,499.89
支付其他与经营活动有关的现金		919,425.00	1,332,018.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,564,676.74	11,375,130.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-840,706.59	-2,074,737.74
<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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,810,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,810,000.00	
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		720,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		720,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,090,000.00	
<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>		249,293.41	-2,074,737.74
加：期初现金及现金等价物余额		95,760.68	2,872,371.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		345,054.09	797,633.71

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

#### 2、 合并报表的合并范围

报告期内公司注销了云南威鑫三农通农业发展有限公司

---

## 二、 报表项目注释

### 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究、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；生物科研仪器的研究、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 8 月 14 日由本公司董事会批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半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

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属

---

于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综

合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债 按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的 贷款承诺 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值 规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债 采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或 该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的 风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认 该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该 金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入 其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认 部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的 差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计 入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

---

转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险

自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	除单项计提坏账的所有应收账款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	除单项计提坏账的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、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。

#### 17、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。

#### 18、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。

#### 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

#### 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	9.00
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 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年半年度，上期指 2018 年半年度。

### 1、货币资金

项目	2019.06.30	2019.01.01
库存现金	11,640.87	22,015.93
银行存款	349,434.64	86,589.62
合计	<b>361,075.51</b>	<b>108,605.55</b>

说明：截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无受限的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2019.01.01
应收票据		
应收账款	5,716,305.37	4,936,709.27
合计	<b>5,716,305.37</b>	<b>4,936,709.27</b>

应收账款情况：

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,442,044.76	100.00	725,739.39	11.27	5,716,305.37
其中：账龄组合	6,442,044.76	100.00	725,739.39	11.27	5,716,305.37
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	<b>6,442,044.76</b>		<b>725,739.39</b>		<b>5,716,305.37</b>

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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					
<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>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,948,767.81	61.30	197,438.39	5.00	3,440,935.76	61.40	172,046.79	5.00
1-2 年	1,540,965.95	23.92	154,096.60	10.00	1,210,793.00	21.60	121,079.30	10.00
2-3 年	350,940.00	5.45	70,188.00	20.00	350,940.00	6.26	70,188.00	20.00
3-4 年	420,591.00	6.53	168,236.40	40.00	420,591.00	7.51	168,236.40	40.00
4-5 年	75,000.00	1.16	30,000.00	40.00	75,000.00	1.34	30,000.00	40.00
5 年以上	105,780.00	1.64	105,780.00	100.00	105,780.00	1.89	105,780.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,442,044.76</b>	<b>100.00</b>	<b>725,739.39</b>		<b>5,604,039.76</b>	<b>100.00</b>	<b>667,330.49</b>	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	667,330.49	58,408.90			725,739.39

(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 2,930,064.46 元，占应收账款期末余额合计数的比 45.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 166,525.72 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
云南天然橡胶产业集团江城有限公司	否	929,880.00	1年以内	5.00	46,494.00
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	否	598,500.00	1年以内	5.00	29,925.00
红河浩阳农业发展有限公司	否	509,268.00	1年以内	5.00	25,463.40
黄修芬	否	491,966.46	1年以内	5.00	24,598.32
鲁甸县农业局	否	400,450.00	1-2年	10.00	40,045.00
<b>合计</b>		<b>2,930,064.46</b>			<b>166,525.72</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2019.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	640,182.84	94.22	188,900.05	70.61
1-2年				
2-3年	39,308.16	5.78	78,616.34	29.39
<b>合计</b>	<b>679,491.00</b>	<b>100.00</b>	<b>267,516.39</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 549,008.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.79%。

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
海南甘霖农业科技发展有限公司	否	200,000.00	29.43	1年以内	尚未提供服务
杨立平(货款)	否	137,000.00	20.16	1年以内	尚未发货
四川农资化肥有限责任公司	否	122,700.00	18.06	1年以内	尚未发货
财通证券股份有限公司	否	50,000.00	7.36	1年以内	尚未结算
昆明翔天科技有限公司	否	39,308.16	5.78	2-3年	尚未结算
<b>合计</b>		<b>549,008.16</b>	<b>80.79</b>		

#### 4、其他应收款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,012,063.97	1,022,339.12
合 计	<b>1,012,063.97</b>	<b>1,022,339.12</b>

其他应收款情况：

##### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,183,553.82	100.00	171,489.85	14.49	1,012,063.97
其中：账龄组合	1,183,553.82	100.00	171,489.85	14.49	1,012,063.97
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	<b>1,183,553.82</b>	<b>100.00</b>	<b>171,489.85</b>	<b>14.49</b>	<b>1,012,063.97</b>

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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其他应收款					
合 计	<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>

A、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	756,753.82	63.94	37,629.85	5.00	757,325.39	63.36	37,866.27	5.00
1至2年	55,000.00	4.65	5,500.00	10.00	65,600.00	5.49	6,560.00	10.00
2至3年	101,800.00	8.60	20,360.00	20.00	102,300.00	8.56	20,460.00	20.00
3至4年	270,000.00	22.81	108,000.00	40.00	270,000.00	22.59	108,000.00	40.00
合计	<b>1,183,553.82</b>	<b>100.00</b>	<b>171,489.85</b>		<b>1,195,225.39</b>	<b>100.00</b>	<b>172,886.27</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	172,886.27		1,396.42		171,489.85

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2019.01.01
保证金	739,000.00	733,000.00
备用金	14,396.83	4,225.83
押金	6,000.00	6,500.00
借款	420,000.00	420,000.00
社保公积金	4,156.99	31,499.56
合计	<b>1,183,553.82</b>	<b>1,195,225.39</b>

(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	42.25	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	18.59	11,000.00
张铭	否	借款	200,000.00	3到4年	16.90	80,000.00

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
方萍	否	借款	100,000.00	2 到 3 年	8.45	20,000.00
谭月梅	否	借款	50,000.00	1 到 2 年	4.22	5,000.00
合计			<b>1,070,000.00</b>		<b>90.41</b>	<b>141,000.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,808,145.08		2,808,145.08
库存商品	1,451,762.86		1,451,762.86
合计	<b>4,259,907.94</b>		<b>4,259,907.94</b>

(续)

项目	2019.01.01		
	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	<b>4,664,015.69</b>		<b>4,664,015.69</b>

### (2) 存货跌价准备

截至 2019 年 06 月 30 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	2019.06.30	2019.01.01
留抵进项税	0.00	22,602.05
合计	<b>0.00</b>	<b>22,602.05</b>

## 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					

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
1、年初余额	75,432,871.03	12,267,361.78	1,133,175.35	90,430.60	88,923,838.76
2、本年增加金额		79,137.93			79,137.93
(1) 购置		79,137.93			79,137.93
(2) 在建工程转入					
(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	12,346,499.71	1,133,175.35	90,430.60	89,002,976.69
二、累计折旧					
1、年初余额	9,661,362.19	4,748,187.44	983,415.54	78,981.20	15,471,946.37
2、本年增加金额	1,211,795.34	639,155.62	46,186.68	2,636.34	1,899,773.98
(1) 计提	1,211,795.34	639,155.62	46,186.68	2,636.34	1,899,773.98
(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	10,873,157.53	5,387,343.06	1,029,602.22	81,617.54	17,371,720.35
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					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	64,559,713.50	6,959,156.65	103,573.13	8,813.06	71,631,256.34
2、年初账面价值	65,771,508.84	7,519,174.34	149,759.81	11,449.40	73,451,892.39

(2) 截止 2019 年 06 月 30 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 2019 年 06 月 30 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 48,674,729.10 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 2019 年 06 月 30 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	2019.06.30			2019.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液体肥加肥站设备	82,624.36		82,624.36	56,106.80		56,106.80
碳肥生产线	25,757.20		25,757.20	22,312.07		22,312.07
合 计	<b>108,381.56</b>		<b>108,381.56</b>	<b>78,418.87</b>		<b>78,418.87</b>

### (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	300,000.00	自筹	27.54%	27.54%
碳肥生产线	100,000.00	自筹	25.76%	25.76%

(续)

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		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	56,106.80	26,517.56				82,624.36	
碳肥生产线	22,312.07	3,445.13				25,757.20	
合计	<b>78,418.87</b>	<b>29,962.69</b>				<b>108,381.56</b>	

### (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	1,312,143.79	41,299.86	1,353,443.65
2、本年增加金额	148,544.58	5,899.98	154,444.56
(1) 摊销	148,544.58	5,899.98	154,444.56
(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	1,460,688.37	47,199.84	1,507,888.21
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,393,770.42	70,800.16	13,464,570.58
2、年初账面价值	13,542,315.00	76,700.14	13,619,015.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无未办妥权证的无形资产。

(3)截至 2019 年 06 月 30 日,本公司的土地使用权抵押,土地原值 14,854,458.79 元,

净值 13,393,770.42 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 2019 年 06 月 30 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	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30
厂房装饰装修	130,524.25		35,597.52		94,926.73
围墙、道路、绿化	51,580.68		14,067.54		37,513.14
清洗池修缮费		9,800.00	326.66		9,473.34
<b>合 计</b>	<b>182,104.93</b>	<b>9,800.00</b>	<b>49,991.72</b>		<b>141,913.21</b>

#### 11、应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应付票据		
应付账款	2,364,450.31	2,784,062.08
<b>合计</b>	<b>2,364,450.31</b>	<b>2,784,062.08</b>

##### (1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2019.01.01
货款	1,487,734.59	1,269,413.05
设备款	453,500.50	526,195.60
费用款	423,215.22	988,453.43
<b>合计</b>	<b>2,364,450.31</b>	<b>2,784,062.08</b>

截至 2019 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2019.01.01
货款	449,659.53	471,079.53
场地租赁费	54,999.92	164,999.96
<b>合计</b>	<b>504,659.45</b>	<b>636,079.49</b>

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	884,503.31	1,900,824.92	2,375,455.65	409,872.58
二、离职后福利-设定提存计划	14,299.20	152,297.68	166,596.88	
合计	<b>898,802.51</b>	<b>2,053,122.60</b>	<b>2,542,052.53</b>	<b>409,872.58</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	876,091.28	1,667,693.92	2,133,912.62	409,872.58
2、职工福利费		127,416.61	127,416.61	
3、社会保险费	8,412.03	96,954.39	105,366.42	
其中：医疗保险费	8,013.60	88,211.88	96,225.48	
工伤保险费	398.43	4,444.70	4,843.13	
生育保险费		4,297.81	4,297.81	
4、住房公积金	0.00	8,760.00	8,760.00	
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				
合计	<b>884,503.31</b>	<b>1,900,824.92</b>	<b>2,375,455.65</b>	<b>409,872.58</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.31
1、基本养老保险	13,968.80	147,370.84	161,339.64	0.00
2、失业保险费	330.40	4,926.84	5,257.24	0.00
3、年金缴费				
合计	<b>14,299.20</b>	<b>152,297.68</b>	<b>166,596.88</b>	<b>0.00</b>

### 14、应交税费

税项	2019.06.30	2019.01.01
增值税	96,510.04	18,634.45
个人所得税	11,556.11	4,679.07
城镇土地使用税	132,444.98	132,445.00
房产税	268,478.84	268,478.76

税项	2019.06.30	2019.01.01
合计	508,989.97	424,237.28

## 15、其他应付款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应付利息	56,340.28	61,974.31
应付股利		
其他应付款	2,272,347.81	1,134,152.05
合计	2,328,688.09	1,196,126.36

### (1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2019.01.01
分期付息到期还本的长期借款利息	56,340.28	61,974.31
合计	56,340.28	61,974.31

### (2) 其他应付款情况

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2019.01.01
押金	30,000.00	30,000.00
借款	2,065,000.00	932,841.05
代付款	177,311.00	171,311.00
代扣代缴社保公积金	36.81	
合计	2,272,347.81	1,134,152.05

②不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 16、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2019.01.01
一年内到期的长期借款	24,400,000.00	24,400,000.00
合计	24,400,000.00	24,400,000.00

## 17、长期借款

### (1) 长期借款分类



借款类别	2019.06.30	2019.01.01
抵押借款	24,400,000.00	24,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	24,400,000.00	24,400,000.00
合 计		

说明：（1）截至 2019 年 06 月 30 日，本公司的土地使用权抵押，土地原值 14,854,458.79 元，净值 13,393,770.42 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 48,674,729.10 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 2019 年 06 月 30 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%。

#### 18、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	475,527.80		8,833.33		与厂房建设有关的补助
合 计	475,527.80		8,833.33	466,694.47	

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
工业园区标准厂房建设州级补助资金	475,527.80		8,833.33	466,694.47	与资产相关
合 计	475,527.80		8,833.33	466,694.47	

#### 19、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		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

## 20、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价	16,760,000.00			16,760,000.00
合计	16,760,000.00			16,760,000.00

## 21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	33,932.80			33,932.80
合计	33,932.80			33,932.80

## 22、未分配利润

项目	2019 年半年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,535,548.92	
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	-10,535,548.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,146,773.27	
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	-11,682,322.19	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,408,359.40	10,424,701.96	8,271,583.87	6,603,878.50
其他业务收入	230,624.72	87,269.85	331,491.06	196,408.38
合计	13,638,984.12	10,511,971.81	8,603,074.93	6,800,286.88

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	13,408,359.40	10,424,701.96	8,271,583.87	6,603,878.50
<b>合计</b>	<b>13,408,359.40</b>	<b>10,424,701.96</b>	<b>8,603,074.93</b>	<b>6,800,286.88</b>

#### 24、税金及附加

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
城市维护建设税	23,275.29	8,309.98
教育费附加	9,975.12	3,185.79
地方教育费附加	6,650.09	2,749.91
印花税	7,980.20	2,257.30
房产税	268,478.82	268,478.74
城镇土地使用税	132,444.98	105,956.00
车船税		
<b>合计</b>	<b>448,804.50</b>	<b>390,937.72</b>

#### 25、销售费用

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
工资	620,112.60	608,388.96
运输费	500,466.99	427,294.83
宣传费	268,390.90	25,178.68
差旅费	154,078.43	128,605.40
折旧	89,889.00	89,889.00
业务招待费	29,944.00	10,546.00
会务费	18,733.19	49,679.92
汽车费用	2,822.00	15,000.00
办公费		10,821.55
服务费	209,524.81	5,000.00
<b>合计</b>	<b>1,893,961.92</b>	<b>1,470,404.34</b>

#### 26、管理费用

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
工资	336,104.02	327,691.67

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
职工福利费	127,416.61	121,138.31
业务招待费	42,180.50	40,768.00
差旅费	15,030.00	5,659.17
办公费	60,573.45	43,495.36
汽车费用	3,422.00	44,599.93
劳动保险费	144,919.31	170,560.85
审计费	75,471.70	83,832.60
无形资产摊销	5,899.98	14,490.38
服务费	24,557.70	25,890.29
折旧	78,533.70	282,097.44
商业保险	2,678.48	6,419.17
住房公积金	8,760.00	9,560.00
会务费	5,660.38	
长期费用摊销		6,622.00
水电费		9,303.80
修理费		16,987.23
房屋租赁费		14,857.14
其他		62.77
<b>合计</b>	<b>931,207.83</b>	<b>1,224,036.11</b>

## 27、研发费用

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
人员费	149,586.75	213,012.16
设备费		8,579.92
租赁费	4,000.00	
材料费	706,197.68	87,243.68
试验及外协费	146,046.13	16,141.52
燃料动力费	6,344.00	290.00
差旅费	45,980.03	30,534.90
会议费	871.00	
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	4,320.00	13,983.00
劳务费	59,740.00	72,951.00

专家咨询费	8,500.00	
管理费	10,461.17	23,015.84
<b>合计</b>	<b>1,142,046.76</b>	<b>465,752.02</b>

## 28、财务费用

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
利息支出	1,019,759.03	1,021,583.16
减：利息收入	486.16	1,522.49
手续费	1,429.79	1,085.88
<b>合计</b>	<b>1,020,702.66</b>	<b>1,021,146.55</b>

## 29、信用减值损失

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
坏账损失	57,012.48	228,204.95
<b>合计</b>	<b>57,012.48</b>	<b>228,204.95</b>

新准则不调整上期数，上期数仍应在“资产减值损失”列示。

## 30、其他收益

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
政府补助	1,108,833.33	687,033.33
<b>合计</b>	<b>1,108,833.33</b>	<b>687,033.33</b>

计入当期其他收益的政府补助：

	项目	2019 年半年度	2018 年半年度
与资产相关	工业园区标准厂房建设州级补助资金	8,833.33	8,833.33
与收益相关	云南省陈温福院士工作站财政经费	600,000.00	225,000.00
	环境友好型肥料研发与推广创新团队财政经费		87,500.00
	环境友好型肥料研发与推广-省创新基金项目		150,000.00
	2016 年云南省高新技术企业上市培育专项补助		100,000.00

项目		2019 年半年度	2018 年半年度
	生物炭基酸性土壤调理剂研制与示范财政经费		115,700.00
	通海县杞麓湖项目专项资金	500,000.00	
	<b>合计</b>	<b>1,108,833.33</b>	<b>687,033.33</b>

### 31、营业外收入

项目	2019 年半年度	计入当期非经常性损益的金	2018 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
政府奖励	100,000.00	100,000.00	10,000.00	10,000.00
其他（无法支付的应付账	11,117.24	11,117.24	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>111,117.24</b>	<b>111,117.24</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年半年度	2018年半年度
与收益相关	楚雄市经贸局 2018 年度企业提质增效转型发展扶持奖励金	100,000.00	0.00
	<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年半年度
利息收入	486.16	1,522.49
政府补助	1,200,000.00	910,000.00
往来款	22,233.30	626,063.90
<b>合计</b>	<b>1,222,719.46</b>	<b>1,537,586.39</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年半年度
手续费	719.00	0.80
往来款	859,932.00	1,447,891.00
付现管理费用	34,028.97	15,827.00
付现销售费用	169,756.00	
付现研发费用	15,746.00	

项目	2019年半年度	2018年半年度
合计	1,080,181.97	1,463,718.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年半年度
借款	1,810,000.00	
合计	1,810,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年半年度
偿还借款	720,000.00	
合计	720,000.00	0.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年半年度	2018年半年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,146,773.27	-2,300,660.31
加：资产减值准备	57,012.48	228,204.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,899,773.98	1,860,408.14
无形资产摊销	154,444.56	154,444.56
长期待摊费用摊销	49,991.72	49,665.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,019,759.03	1,021,146.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	404,107.75	-347,095.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,181,295.56	-946,399.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-969,157.67	-524,549.95

补充资料	2019年半年度	2018年半年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	287,863.02	-804,835.39
<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	361,075.51	973,270.85
减：现金的期初余额	108,605.55	2,905,577.42
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	252,469.96	-1,932,306.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年半年度	2018年半年度
一、现金	361,075.51	973,270.85
其中：库存现金	11,640.87	18,530.21
可随时用于支付的银行存款	349,434.64	954,740.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	361,075.51	973,270.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
权证号为楚雄市房权证东瓜字第00150252号的房屋	48,674,729.10	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月至借款全部偿清之日止。
权证号为楚开国用(2014)001405号的土地使用权	13,393,770.42	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月至借款全部偿清之日止。
合计	62,068,499.52	



## 六、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

### 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

注：报告期内公司注销了云南威鑫三农通农业发展有限公司。

## 七、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六、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	
		2019 年半年度	2018 年半年度
云南兴昭大酒店有限公司	酒店服务	26,722.00	30,865.00
<b>合计</b>		<b>26,722.00</b>	<b>30,865.00</b>

说明：关联方采购、接受劳务情况价格公允，为市场价。

##### （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	500,000.00	0.00	不计息

##### （3）关键管理人员报酬

项 目	2019 年半年度	2018 年半年度
关键管理人员报酬	214,222.20	187,645.00

#### 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2019.01.01
		账面余额	账面余额
应付账款	云南兴昭大酒店有限公司	11,635.00	54,396.00
其他应付款	张悠峰	65,000.00	145,000.00
其他应付款	吴莉清	0.00	50,000.00
其他应付款	蔡志远	0.00	37,841.05
其他应付款	云南威鑫投资控股集团有限公司	900,000.00	400,000.00

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、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、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	2019.06.30	2019.01.01
应收票据		
应收账款	5,716,305.37	4,936,709.27
合 计	5,716,305.37	4,936,709.27

应收账款情况：

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,442,044.76	100.00	725,739.39	11.27	5,716,305.37
其中：账龄组合	6,442,044.76	100.00	725,739.39	11.27	5,716,305.37
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	<b>6,442,044.76</b>	<b>100.00</b>	<b>725,739.39</b>	<b>11.27</b>	<b>5,716,305.37</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	<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>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,948,767.81	61.30	197,438.39	5.00	3,440,935.76	61.40	172,046.79	5.00
1-2 年	1,540,965.95	23.92	154,096.60	10.00	1,210,793.00	21.60	121,079.30	10.00
2-3 年	350,940.00	5.45	70,188.00	20.00	350,940.00	6.26	70,188.00	20.00
3-4 年	420,591.00	6.53	168,236.40	40.00	420,591.00	7.51	168,236.40	40.00
4-5 年	75,000.00	1.16	30,000.00	40.00	75,000.00	1.34	30,000.00	40.00
5 年以上	105,780.00	1.64	105,780.00	100.00	105,780.00	1.89	105,780.00	100.00
合计	<b>6,442,044.76</b>		<b>725,739.39</b>		<b>5,604,039.76</b>	<b>100.00</b>	<b>667,330.49</b>	

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
		100.00						

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款	667,330.49	58,408.90			725,739.39
坏账准备					

(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 2,930,064.46 元，占应收账款期末余额合计数的比 45.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 166,525.72 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
云南天然橡胶产业集团江城有限公司	否	929,880.00	1 年以内	5.00	46,494.00
宾川县宏源农副产品产销专业合作社	否	598,500.00	1 年以内	5.00	29,925.00
红河浩阳农业发展有限公司	否	509,268.00	1 年以内	5.00	25,463.40
黄修芬	否	491,966.46	1 年以内	5.00	24,598.32
鲁甸县农业局	否	400,450.00	1-2 年	10.00	40,045.00
合计		2,930,064.46			166,525.72

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,297,920.19	100.00	146,489.85	0.33	44,151,430.34
其中：账龄组合	683,553.82	1.54	146,489.85	21.43	537,063.97

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	43,614,366.37	98.46			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>44,297,920.19</b>	<b>100.00</b>	<b>146,489.85</b>	<b>0.33</b>	<b>44,151,430.34</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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其他应收款					
<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>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	256,753.82	37.56	12,629.85	5.00	252,505.83	36.57	12,625.29	5.00
1-2年	55,000.00	8.05	5,500.00	10.00	65,600.00	9.50	6,560.00	10.00
2-3年	101,800.00	14.89	20,360.00	20.00	102,300.00	14.82	20,460.00	20.00
3-4年	270,000.00	39.50	108,000.00	40.00	270,000.00	39.11	108,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>683,553.82</b>		<b>146,489.85</b>		<b>690,405.83</b>	<b>100.00</b>	<b>147,645.29</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	147,645.29		1,155.44		146,489.85

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2019.01.01
备用金	14,396.83	4,225.83
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	6,000.00	6,500.00
社保公积金	4,156.99	26,680.00
保证金	239,000.00	233,000.00
合计	44,297,920.19	44,304,772.20

(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	98.46	-
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		99.75	116,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.01.01			2019.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
楚雄威鑫农业科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,408,359.40	10,445,966.82	8,271,583.87	6,121,309.02
其他业务收	125,862.80	87,269.85	133,787.89	52,789.93
<b>合计</b>	<b>13,534,222.20</b>	<b>10,533,236.67</b>	<b>8,405,371.76</b>	<b>6,174,098.95</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
化肥行业	13,408,359.40	10,445,966.82	8,271,583.87	6,121,309.02
<b>合 计</b>	<b>13,408,359.40</b>	<b>10,445,966.82</b>	<b>8,271,583.87</b>	<b>6,121,309.02</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年半年度	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	1,208,833.33	
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		



项目	2019年半年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,117.24	
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	1,219,950.57	
减：非经常性损益的所得税影响数	304,987.64	
非经常性损益净额	914,962.93	
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	914,962.93	

## 2、净资产收益率及每股收益

2019年半年度	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	-1.71	-0.02	-0.02

2019 年半年度	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
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-3.08	-0.03	-0.03

云南威鑫农业科技股份有限公司

2019 年 8 月 14 日