



颐普股份
NEEQ : 832489

西安颐普数字农业股份有限公司
Xi'an Epoue Digital Agriculture Co.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 9 月 24 日, 公司中文名称由“西安颐普生态科技股份有限公司”变更为“西安颐普数字农业股份有限公司”; 英文全称由“Xi' an Epoue Ecological technology Co., Ltd”变更为“Xi' an Epoue Digital Agriculture Co., LTD”; 证券简称由“颐普生态”变更为“颐普股份”, 证券代码保持不变。注册地址变更为西安市航天基地东长安街与航天东路十字西南侧泰航航天丝路科学园项目 5 幢楼 2 单元 2 层。增加经营范围“农业大数据处理技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务; 环保技术、无线控制网络技术、无线传输技术服务; 云平台技术服务; 物联网技术研发; 物联网专用设备、农业机械设备、环境监测设备、植保设备的设计、生产(仅限分支机构经营)、销售及安装服务; 智能机器人、智能玩具、智能设备等产品的技术研发、技术服务; 农业技术研发、技术推广、智能灌溉系统设计与研发; 喷灌、滴灌、微灌及水肥一体化工程勘察、设计、施工及技术服务; 给排水管道工程设计与施工; 喷灌工程设计、施工。”

2019 年 10 月 11 日收到公司控股东西咸新区乐钛企业管理咨询有限公司(以下简称“乐钛咨询”)的通知, 乐钛咨询的公司名称及经营范围、注册资本、住所发生了变更。具体变更情况如下:

1. 控股股东名称变更: 由西咸新区乐钛企业管理咨询有限公司变更为颐普控股(西安)有限公司(以下简称“颐普控股”)。
2. 控股股东经营范围增加: 实业投资; 股权投资; 企业收购、兼并、资产重组的策划; 财务信息咨询; 文化旅游项目、新能源项目、农业项目的开发; 园林绿化工程的设计、施工; 房地产开发; 商业运营管理; 文化艺术交流活动的组织、策划; 物业管理; 房屋租赁; 建筑材料的销售; 货物及技术的进出口业务。
3. 控股股东注册资本变更: 由 2000 万元人民币变更为: 5000 万元人民币。
4. 控股股东住所变更: 由陕西省西咸新区泾河新城泾河大道中段产业孵化中心 2 号楼 3 层 333 室; 变更为: 陕西省西安市国家民用航天产业基地东长安街泰航航天丝路科学园 5 幢 2 单元 3 层。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及利润分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制	29
第十一节 财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、 颐普股份	指	西安颐普数字农业股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
颐普控股	指	颐普控股（西安）有限公司
创德	指	西安创德企业管理咨询有限公司
股东大会	指	西安颐普数字农业股份有限公司股东大会
董事会	指	西安颐普数字农业股份有限公司董事会
监事会	指	西安颐普数字农业股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	《西安颐普数字农业股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
本期期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末	指	2019 年 12 月 31 日
去年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所、希格玛	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
复混肥	指	各种单元肥料（如氮肥、磷肥、钾肥等）按照一定比例混合，经物理性加工（如粉碎等，也可造粒制成颗粒状）生产的肥料
生态肥	指	即生态有机肥料。以优质动、植物有机物为原料，能有效地完善土壤养份、增加土壤有机质和肥力，减少农药施用、使产品免受污染，优化土壤生态环境，改善农产品品质，让农产品品味回归自然
碳基多态氮生态肥	指	采用多态有机氮和速效磷钾作原料研制的一种新型高效肥料
酵基生态肥	指	采用含有酵母菌培养基质的生态肥，该类酵母菌主要有酵母、蛋白质、维生素和酶等生理活性物质，不是人类增健的食品和药品，而且还能能为植物增收供更多营养物质
多态氮营养液肥	指	采用作物能够直接吸收的铵态氮、硝态氮、尿素态氮和氨基酸态氮四种形态组成的新型高效肥料
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人范贤君、主管会计工作负责人罗欣及会计机构负责人（会计主管人员）罗欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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) 税收优惠风险	根据财税字[2001]113 号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，本公司生产的以免税肥料为主要原料的肥料产品，免征增值税。公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年毛利率分别为 18.57%、15.59%及 11.13%，毛利率水平较低，若未来税收优惠政策发生变化，公司的盈利能力将面临大幅下降的风险。
(2) 收入波动风险	公司 2017 年、2018 年及 2019 年营业收入分别为 18,087,629.43 元、9,896,068.41 元、12,354,641.33 元。2017 年主要是股份公司清理了陈旧商品，肥料主营业务由股份公司转向全资子公司颐普农业科技公司。2018 年是公司完成收购后的第一个会计年度，公司调整产品结构，导致部分客户流失，对收入有所影响。2019 年重新调整产品结构，增加部分产品，收入有所回升，股份公司组建了技术研团队发并产生了技术研发收入。
(3) 人力成本上升的风险	随着公司在营销、管理、技术方面投入的增加，公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

风险较上年的变化为:

1、截至报告期末,公司已不存在现金控制风险。公司 2018 年开始针对现金的控制制定了一系列现金控制的制度降低现金收款风险,2019 年开始加大力度对现金收款的管理,截至报告期末已不存在现金收款的情况。

2、报告期内,公司新增人力成本上升的风险,公司持续加大研发及技术的投入,开发新的平台、产品,从而对研发人员和技术人员的能力、技能等要求较高,导致人员成本逐年增长,薪酬水平出现持续上涨的状态。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安颐普数字农业股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Epoue Digital Agriculture Co.,Ltd.
证券简称	颐普股份
证券代码	832489
法定代表人	范贤君
办公地址	西安市航天基地东长安街与航天东路十字西南侧泰航航天丝路科学园项目 5 幢楼 2 单元 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗欣
职务	董事会秘书、董事、财务负责人
电话	029-88235005
传真	029-88235005
电子邮箱	luoxin@epoue.com
公司网址	www.gibon.cn
联系地址及邮政编码	西安市航天基地东长安街与航天东路十字西南侧泰航航天丝路科学园项目 5 幢楼 2 单元 2 层 710100
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	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	2005 年 1 月 14 日
挂牌时间	2015 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-复混肥料制造（C2624）
主要产品与服务项目	多态氮营养液肥、醇基生态肥、碳基多态氮生态肥等生态肥料的研发、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）	18,750,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	颐普控股（西安）有限公司
实际控制人及其一致行动人	范贤君

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	91610132766968365P	否
注册地址	西安市航天基地东长安街与航天东路十字西南侧泰航航天丝路科学园项目 5 幢楼 2 单元 2 层	是
注册资本	18,750,000 元	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴丽、杨博
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号外事大厦 6 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,354,641.33	9,896,068.41	24.84%
毛利率%	11.13%	15.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,247,856.94	-5,303,857.38	-36.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,040,520.82	-6,585,040.76	-6.92%
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)	-86.14%	-44.00%	-
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)	-83.67%	-55.00%	-
基本每股收益	-0.39	-0.28	-39.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,210,749.18	20,921,106.89	-8.18%
负债总计	14,334,945.91	8,968,061.53	59.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,875,803.27	11,953,045.36	-59.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.64	-59.21%
资产负债率%(母公司)	67.56%	40.56%	-
资产负债率%(合并)	74.62%	42.87%	-
流动比率	0.57	1.34	-
利息保障倍数	-42.48	-136.27	-

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	-173,860.21	-338,686.18	-48.67%
应收账款周转率	4.09	4.00	-
存货周转率	5.93	5.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.18%	-34.57%	-
营业收入增长率%	24.84%	-45.29%	-
净利润增长率%	-36.65%	-8.95%	-

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	18,750,000	18,750,000	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,306.69
非经常性损益合计	-243,306.69
所得税影响数	-35,970.57
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-207,336.12

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,789,642.38			
应收票据				
应收账款		1,789,642.38		
应付票据及应付账款	244,805.68			

款				
应付票据				
应付账款		244,805.68		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家立足生态肥料系列产品研发、生产、销售和开展陕西茶产业的数字农业项目的农业科技企业。公司拥有核心技术团队、多项专利技术、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等，为陕西茶产业及相关经济作物提供生态肥、复合肥及数字农业技术服务。公司依托强大的科研团队，与国内外知名院校和科研机构合作，建立专注于陕西茶产业的数字农业云平台。积极探索通过云平台大数据支持，为广大茶农、农资企业等客户，提供优质的生态肥等生产资料、生产、研发服务、销售及衍生服务；目前收入来源主要是茶及其他作物所需的生态肥和复合肥等销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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

2019 年，公司按照年度经营计划，以市场需求为导向，在国家大力发展数字农业、精准种植政策的大背景下，围绕既定的发展战略规划，较好地抓住发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。同时依托强大的科研团队，建立专注于陕西茶产业的数字农业云平台，为陕西茶农、生产企业提供生态肥及相关服务。

在报告期内，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展区域市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供优质的产品和服务，进一步增强企业核心竞争力。注重加大对研发技术的投入，逐步完善公司产品开发战略、强化产品技术水平，公司将持续推展研发队伍的规模、加强公司研发人才的培养和学习教育，完善绩效考核制度，进一步加强公司技术研发能力。由于 2019 年度公司注重研发技术的投入，组建研发团队、制定技术研发流程和相关制度等，同时对公司经营管理团队持续优化，报告期内经营业绩受到一定影响。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	2,389.16	0.01%	176,249.37	0.84%	-98.64%
应收票据					
应收账款	1,926,219.66	10.03%	1,789,642.38	8.55%	7.63%
存货	2,188,205.70	11.39%	1,516,525.62	7.25%	44.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,792,029.23	56.18%	11,853,247.75	56.66%	-8.95%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	303,548.74	1.58%	244,805.68	1.17%	24.00%
预收账款	307,720.84	1.60%	293,170.84	1.40%	4.96%
应付职工薪酬	663,109.18	3.45%	280,445.48	1.34%	136.45%
应交税费	605,940.71	3.15%	461,752.29	2.21%	31.23%
其他应付款	8,454,626.44	44.01%	3,687,887.24	17.63%	129.25%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金较上年减少 98.64%，主要原因本公司调整产品结构，增加研发投入，组建新团队增加费用支出。
- 2、报告期内，应付职工薪酬较上年增加 136.45%，主要原因为公司对高管进行绩效考核，部分高管绩效未达标延迟发放工资所致。
- 3、报告期内，应交税费较上年增加 31.23%，主要原因税务申报系统操作有误，致使申报增值税 11 万元扣款不及时，2020 年 1 月已在税务缴纳。
- 4、报告期内，其他应付款较上年增长 129.25%，报告期内未补充流动资金，增加向控股股东颐普控股借款所致。
- 5、报告期内，存货较上年增长 44.29%，主要原因全资子公司依托政府采购为了不影响供货，会在每单中标量基础上增加采购量，从而加大库存的积压，另外对以前的库存消耗不足，也产生的积压情况。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,354,641.33	-	9,896,068.41	-	24.84%
营业成本	10,979,000.65	88.87%	8,353,011.11	84.41%	31.44%
毛利率	11.13%	-	15.59%	-	-
销售费用	1,252,447.88	10.14%	731,326.40	7.39%	71.26%
管理费用	5,818,350.94	47.09%	5,376,304.09	54.33%	8.22%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

财务费用	178,137.04	1.44%	64,015.99	0.65%	178.27%
信用减值损失	-1,251,322.72	-10.13%			-100.00%
资产减值损失	0	0.00%	-2,349,190.54	-23.14%	100.00%
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	31,829.89	0.32%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	1,822,785.07	18.42%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-7,174,334.83	-58.07%	-5,236,891.67	-52.92%	-37.00%
营业外收入	181.33	0.00%	7,645.46	0.08%	-97.63%
营业外支出	243,488.02	1.97%	358,541.15	3.62%	-32.09%
净利润	-7,247,856.94	-58.67%	-5,303,857.38	53.60%	-36.65%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年增加 24.84%，主要原因为本年增加了技术研发收入及全资子公司依托正产采购增加营业收入。
- 2、报告期内，营业成本较上年增加 31.44%，主要原因为技术研发收入增加将与此技术研发项目相关发生的研发支出结转至成本。
- 3、报告期内，销售费用较上年增加 72.36%，主要原因本公司调整产品结构和业务模式，开拓市场，并增加销售人员，但销售人员波动较大，导致各项销售费用均呈现上升趋势。
- 4、报告期内，信用减值损失较上年减少 71.74%，主要原因本公司加强信用风险的管理，减少赊销收入。
- 5、报告期内，投资收益较上年减少 100.00%，主要原因 2018 年处置全资子公司产生的影响。
- 6、报告期内，资产处置收益较上年减少 100.00%，主要原因 2018 年处置固定资产和无形资产产生的收益和损益。
- 7、报告期内，财务费用较上年增加 178.27%，主要原因本期控股股东财务扶持资金免息，视同股东投资，根据人行 1 年期借款基准利率确认利息费用所致。
- 8、报告期内，信用减值损失和资产减值损失与上年变动较大，主要原因 2019 年开始执行新准则的影响，资产减值损失和信用减值损失产生的原因均是由于应收账款和其他应收款冲回坏账所致。
- 9、报告期内，营业利润较上年减少-37.00%，主要原因 2018 年处置固定资产和无形资产产生的收益和损益及本年销售费用较上年增长幅度较大的影响。
- 10、报告期内，净利润较上年减少-33.44%，主要原因 2018 年处置固定资产和无形资产产生的收益和损益及本年销售费用较上年增长幅度较大的影响。

(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	11,867,384.65	9,433,842.51	25.80%
其他业务收入	487,256.68	462,225.90	5.42%
主营业务成本	10,640,925.34	7,865,294.57	35.29%
其他业务成本	338,075.31	487,716.54	-30.68%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
复混（合）肥系列产品	10,674,679.23	86.40%	8,717,900.78	88.09%	22.45%
其他	1,679,962.10	13.60%	1,178,167.63	11.91%	42.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成基本稳定，未发生重大变化，各类产品收入较上年同期均有所上升。

(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	麟游县农业技术推广服务中心	2,076,177.60	16.80%	否
2	千阳县农业技术推广服务中心	1,585,890.67	12.84%	否
3	眉县农业技术推广服务中心	964,341.74	7.81%	否
4	宝鸡润沃生态科技有限公司	372,531.63	3.02%	否
5	铜川中融合众商贸有限公司	318,288.53	2.58%	否
合计		5,317,230.17	43.05%	-

(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	陕西中衡肥业有限公司	5,325,760.79	48.51%	否
2	山西凯美佳肥业有限公司	1,102,127.39	10.04%	否
3	山西德山化工有限公司	1,032,085.99	9.40%	否
4	陕西开耘生态农业股份有限公司	475,783.16	4.33%	否
5	山东奥鲁特生态化肥有限公司	280,000.00	2.55%	否
合计		8,215,757.33	74.83%	-

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	-173,860.21	-338,686.18	-48.67%
投资活动产生的现金流量净额	0	8,065,548.79	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-8,311,826.21	100.00%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 48.67%，主要原因为公司采购成本较上年增长 27.17% 及人工成本较上年增长 35.39%所致。
- 2、报告期内，投资活动产生现金流量净额减少 100.00%，主要原因为 2018 年处置全资子公司所致，本年公司无任何投资活动产生的现金流量。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 100.00%，主要原因为 2018 年归还长期借款所致，本年公司无任何筹资活动产生的现金流量。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司陕西颐普农业科技有限公司。陕西颐普农业科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司持股比例 100%，主要从事电子技术咨询、商务信息咨询、市场营销策划；企业管理咨询；肥料的生产及销售；农业生产资料、农副产品的销售；土壤污染治理、修复工程；节水灌溉、水肥一体化设施设计、安装；农业面源污染治理及水环境修复工程施工；环境治理工程、环保工程建设；污染场地治理、矿山生态治理、河道污染治理、土地荒漠化治理；污染修复项目设计、技术咨询服务；环保设备、技术的开发与应用；货物及技术的进出口业务。2019 年度实现营业收入 12,354,641.33 元，净利润-7,077,242.09 元，经营状况正常。

报告期内，基于公司整体业务战略及规划的考量，为整合及优化现有资源配置，降低管理成本，提高公司整体经营效益，公司于 2019 年 4 月 9 日经第二届董事会第十五次会议审议，2019 年 5 月 6 日 2018 年度股东大会审议通过《关于拟注销公司全资子公司》的议案。上述子公司已于 2019 年 9 月 19 日完成工商注销手续。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。

其他说明：

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,789,642.38	应收票据	
		应收账款	1,789,642.38
应付票据及应付账款	244,805.68	应付票据	
		应付账款	244,805.68

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司经理办公会审议通过，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司管理层认为，新金融工具准则采用未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。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、业务等各项经营指标正常，经营管理团队得到持续优化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

报告期内，公司持续经营能力良好，2019 年底公司重新评估业务发展方向，并制定新的发展战略，2020 年将聚焦水溶肥业务，研发及生产水溶肥，截至目前已有相关订单业务；公司将加强企业内部管理，真正做到优胜劣汰，对公司各项费用支出实行严格管理控制，从上述判断公司不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 税收优惠风险：

根据财税字[2001]113 号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，本公司生产的以免税肥料为主要原料的肥料产品，免征增值税。公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年毛利率分别为 18.57%、15.59%及 11.13%，毛利率水平较低，若未来税收优惠政策发生变化，公司的盈利能力将面临大幅下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司以积极发展业务为根本，同时控制采购成本，并加大对毛利率较高产品加大推广力度，提升销售业绩，以应对税收优惠政策调整后对收入及毛利影响的风险。公司同时按照高新技术企业审核标准对企业人才引进、科技研发和生产经营进行规范化的管理和控制，以保证企业每次高新技术企业的复审和认定符合条件要求。

2、 收入波动的风险：

公司 2017 年、2018 年 及 2019 年营业收入分别为 18,087,629.43 元、9,896,068.41 元、12,354,641.33 元。2017 年主要是股份公司清理了陈旧商品，肥料主营业务由股份公司转向全资子公司颐普农业科技公司。2018 年是公司完成收购后的第一个会计年度，公司调整产品结构，导致部分客户流失，对收入有所影响。2019 年重新调整产品结构，增加部分产品，收入有所回升，股份公司组建了技术研发团队并产生了技术研发收入。

应对措施：公司一方面通过加大市场拓展力度，提升市场占有率，迅速占领市场。另一方面加大新产品开发力度，推陈出新，开发出更具竞争力的产品，以迅速发展壮大。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司新增人力成本上升的风险。

随着公司在营销、管理、技术方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：首先公司不断加强内部培训，内部选拔人才，重用人才。其次，加强公司盈利能力，保证员工薪酬的稳定提升。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	3,989,840.64
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		

公司于第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案，预计 2019 年度关联方为公司提供不超过 3,000.00 万元无息借款。该事项已经公司于 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。2019 年年度，公司实际向关联方拆借金额为 3,989,840.64 元。

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
深圳乐钦企业管理有限公司	技术开发服务	122,641.51	122,641.51	已事后补充履行	2020 年 4 月 21 日

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：

上述关联交易为偶发性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 12 日		收购	收购需要履行的承诺	收购需要履行的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

2017 年 10 月 12 日，乐钦咨询与杰盈香港集团有限公司（以下简称“杰盈香港”）签署《股份转让协议》，约定收购人乐钦咨询以每股 1.00 元的价格收购杰盈香港持有的济邦生态 12,600,000 股股份。收购完成后，乐钦咨询持有公司 74.59% 的股份，成为公司的控股股东，范贤君直接持有乐钦咨询 100.00% 的股份，成为公司实际控制人。公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

(1) 关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；

(2) 关于符合收购人资格的承诺；

(3) 关于避免同业竞争的承诺；

(4) 关于保持公司独立性的承诺；

(5) 关于尽量避免或减少关联交易的承诺；

(6) 关于收购资金来源的承诺；

(7) 关于公众公司股票锁定承诺；

(8) 关于收购过渡期的承诺；

(9) 关于依法行使股东权利的声明；

(10) 关于不占用被收购人资源的承诺；

(11) 关于收购完成后收购人不注入金融类资产的承诺；

(12) 关于非涉房地产相关业务企业收购后不将其控制的房地产相关资产注入挂牌公司以及不利用挂牌公司开展房地产相关业务的承诺。

报告期内控股股东、实际控制人严格履行所承诺事项，不存在违反上述承诺的事实。

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	18,446,250	98.38%	0	18,446,250	98.38%
	其中：控股股东、实际控制人	13,986,250	74.59%	825,000	14,811,250	78.99%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	303,750	1.62%	0	303,750	1.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,750,000	-	0	18,750,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	颐普控股（西安）有限公司	13,986,250	825,000	14,811,250	78.9933%	0	14,811,250
2	王增让	2,700,000	-825,000	1,875,000	10.00%	0	1,875,000
3	兰琼	675,000	-675,000	0	0.00%	0	0
4	王增明	671,250	-671,250	0	0.00%	0	0
5	西安创德企业管理咨询有限公司	448,000	1,607,750	2,055,750	10.9640%	303,750	1,752,000
6	苗艳芳	149,000	-149,000	0	0.00%	0	0
7	李生秀	112,500	-112,500	0	0.00%	0	0
8	马建军	4,000	0	4,000	0.0213%	0	4,000
9	张绪瑞	4,000	0	4,000	0.0213%	0	4,000
合计		18,750,000	0	18,750,000	100.00%	303,750	18,446,250

普通股前十名股东间相互关系说明：颐普控股（西安）有限公司和西安创德企业管理咨询有限公司为同一控制下公司，为一致行动人。除此之外，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

颐普控股（西安）有限公司持有西安颐普数字农业股份有限公司股份合计 14,811,250 股，持股比例为 78.9933%，为公司控股股东。法定代表人：范贤君；成立日期：2017 年 6 月 27 日；统一社会信用代码：91611102MA6THEYK50；注册资本：5,000.00 万元人民币；经营范围：实业投资；股权投资；企业收购、兼并、资产重组的策划；财务信息咨询；企业管理咨询；人力资源信息咨询服务；文化旅游项目、新能源项目、农业项目的开发；园林绿化工程的设计、施工；房地产开发；商业运营管理；会议会展服务；文化艺术交流活动的组织、策划；广告的设计、制作、代理、发布；物业管理；房屋租赁；建筑材料的销售；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人范贤君。截至报告期末，公司实际控制人范贤君分别持有公司控股股东颐普控股（西安）有限公司 100%股权和股东西安创德企业管理咨询有限公司 99%股权，颐普控股（西安）有限公司和西安创德企业管理咨询有限公司共享有公司 89.9573%表决权，对公司经营决策产生实质性影响。

范贤君，男，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任西安颐普数字农业股份有限公司董事长、总经理。曾先后获得优秀政协委员、青年优秀实业家、社会主义新农村青年标兵、十大杰出青年等荣誉称号。现任颐普控股（西安）有限公司执行董事兼总经理；西安创德企业管理咨询有限公司总经理；两岸企业家峰会会员理事；国家茶业标准委员会观察员；陕西茶业协会副会长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
范贤君	董事长、总经理	男	1982 年 9 月	大专	2018 年 2 月 12 日	2020 年 11 月 29 日	是
蒙庆栋	董事	女	1982 年 10 月	本科	2018 年 6 月 20 日	2020 年 11 月 29 日	是
张桂林	董事	男	1983 年 1 月	大专	2019 年 2 月 15 日	2020 年 11 月 29 日	否
吴杨	董事	男	1985 年 10 月	本科	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 29 日	否
罗欣	董事	女	1982 年 11 月	本科	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 29 日	是
罗欣	董事会秘书	女	1982 年 11 月	本科	2019 年 8 月 19 日	2020 年 11 月 29 日	是
罗欣	财务负责人	女	1982 年 11 月	本科	2018 年 12 月 7 日	2020 年 11 月 29 日	是
范玲华	监事会主席	女	1984 年 7 月	硕士	2017 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 29 日	是
张盈	监事	女	1989 年 11 月	本科	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 29 日	是
张雨蒙	职工代表监事	女	1992 年 6 月	本科	2018 年 12 月 13 日	2020 年 11 月 29 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

董事长、总经理范贤君为控股股东颐普控股（西安）有限公司实际控制人，也是西安颐普数字农业股份有限公司实际控制人。除此之外，公司其他董事、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
范贤君	董事长、总经	0	0	0	0.00%	0

	理					
蒙庆栋	董事	0	0	0	0.00%	0
张桂林	董事	0	0	0	0.00%	0
吴杨	董事	0	0	0	0.00%	0
罗欣	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
范玲华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张盈	监事	0	0	0	0.00%	0
张雨蒙	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张赟	董事	离任	-	离任
张桂林	-	新任	董事	新任
罗毅	董事	离任	-	离任
吴杨	-	新任	董事	新任
李浛子	董事、董事会秘书	离任	-	离任
罗欣	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	新任
范和祥	监事	离任	-	离任
张盈	-	新任	监事	新任

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

张桂林，男，1983年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2011年3月至2013年10月，任北京大陆之家房地产经纪有限公司销售总监；2013年11月至2015年7月任海南丰汇置业副总经理；2015年8月至2015年10月待业；2015年11月至2017年3月任上海安趣盈科技有限公司分公司经理；2017年3月至2018年4月任陕西车大爷商务服务有限公司陕西区域销售总监；2018年5月至2018年12月任西安颐普数字农业股份有限公司职工代表监事；2019年1月至今在西安颐普数字农业股份有限公司从事销售管理工作。

吴杨，男，1985年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年3月至2010年10月，

就职于陕西重汽专用汽车有限公司，任综合计划岗；2010 年 10 月至 2017 年 4 月，就职于西安曲江建设集团有限公司，任投资部副部长；2017 年 4 月至 2018 年 9 月就职于华夏幸福基业股份有限公司，任郑州小镇事业部区域运营总监；2018 年 9 月至 2019 年 4 月，就职于陕西万邦嘉华旅游发展有限公司/陕西大华旅游产业发展有限公司，任总裁助理兼行政中心总经理；2019 年 4 月至今，就职于西安颐普数字农业股份有限公司，任副总经理。

罗欣，女，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于利安达会计师事务所；2012 年 6 月至 2013 年 6 月，就职于国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）；2013 年 7 月至 2015 年 5 月，就职于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）；2015 年 6 月至 2018 年 6 月，就职于北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）；2018 年 7 月至 2018 年 12 月任西安颐普数字农业股份有限公司财务部经理；2018 年 12 月至 2019 年 7 月任西安颐普数字农业股份有限公司财务负责人；2019 年 8 月至今任西安颐普数字农业股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

张盈，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 11 月出生，本科学历；2012 年 12 月至 2014 年 7 月，就职于北京五八信息技术有限公司，任行政负责人；2014 年 8 月至 2016 年 7 月，就职于达信卓惠公司，任人力行政负责人；2016 年 8 月至 2017 年 8 月，就职于西安颐普数字农业股份有限公司，任总办主任；2017 年 9 月至 2019 年 7 月，就职于颐普控股（西安）有限公司，任总经理助理。2019 年 8 月至今，就职于深圳乐钛企业管理有限公司，任副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	5
生产人员	5	3
销售人员	5	6
技术人员	8	3
财务人员	7	3
员工总计	38	20

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	22	14
专科	12	2
专科以下	3	3
员工总计	38	20

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

吴杨先生于 2019 年 12 月 13 日向董事会递交辞职申请，因个人原因辞去公司董事一职。

公司于 2019 年 12 月 18 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于选举张粉娜女士为公司董事》的议案，新任董事任期于 2020 年 1 月 6 日 2020 年第一次临时股东大会决议通过之日生效。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，设有《年度报告重大差错责任追究制度》确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

本公司《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、关联交易、事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

一、西安颐普数字农业科技有限公司于 2019 年 1 月 29 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更全资子公司名称及修改公司章程》的议案。对《公司章程》进行修改，具体内容为：

根据公司未来经营发展需要，公司拟将全资子公司西安济邦生态肥业有限公司的名称由“西安济邦生态肥业有限公司”变更为“**陕西颐普农业科技有限公司**”，就上述事项公司将对全资子公司章程相应条款进行修改。具体名称以工商局最终核准结果为准。于本公司拟变更公司名称，现主要就公司章程中涉及公司名称相应的条款予以修改。

二、西安颐普数字农业科技有限公司于 2019 年 9 月 24 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司全称及证券简称》、《关于拟变更公司注册地址并修改公司章程》、《关于拟变更公司经营范围并修改公司章程》议案，对《公司章程》进行修改，具体内容为：

《公司章程》之“第三条 公司注册名称”原内容：

“中文全称：西安颐普生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）

英文全称：Xi'an Epoue Ecological technology Co.,Ltd”

修改为：“中文全称：西安颐普数字农业股份有限公司（以下简称“公司”）

英文全称：Xi'an Epoue Digital Agriculture Co.,LTD”

《公司章程》之“第四条 公司住所”原内容：

“公司住所：西安市经开区未央路与凤城九路十字东北角经开万科中心 A 座 8 层 8 号。”

修改为：“公司住所：西安市航天基地东长安街与航天东路十字西南侧泰航航天丝路科学园项目 5 幢楼 2 单元 2 层。”

《公司章程》之“第十二条 公司的经营范围”原内容：

公司的经营范围为：电子商务技术支持、信息咨询、商务咨询、市场营销策划；企业管理咨询；复混肥料、有机-无机复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机肥料、生物有机肥料、生物菌肥、缓控释肥料、土壤调理剂、生长调节剂、种子包衣剂、水溶肥料、液态肥料、生态肥料的研究、生产及销售；新型肥料的研究、生产及销售；农业生产资料销售及贸易；农副产品的销售及贸易；从事互联网零售（增值电信业务除外）、对外贸易；土壤污染治理、修复工程；农业面源污染治理及水环境修复工程；环境治理、环保工程建设；污染场地治理、矿山生态治理、河道污染治理、土地荒漠化治理；污染修复项目设计、技术咨询服务；环保设备、技术的开发与应用；货物及技术的进出口业务；厂房租赁。”

修改为“**公司经营范围为：农业大数据处理技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；环保技术、无线控制网络技术、无线传输技术服务；云平台技术服务；物联网技术研发；物联网专用设备、农业机械装备、环境监测设备、植保设备的设计、生产（仅限分支机构经营）、销售及安装服务；智能机器人、智能玩具、智能设备等产品的技术研发、技术服务；农业技术研发、技术推广；电子商务技术服务；信息咨询、商务咨询、市场营销策划；企业管理咨询；肥料、土壤调理剂、生长调节剂、种子包衣剂的研究、技术转让、技术咨询、技术服务；智能灌溉系统设计与研发；喷灌、滴灌、微灌及水肥一体化工程勘察、设计、施工及技术服务；给排水管道工程设计与施工；喷灌工程设计、施工；土壤污染治理、修复工程、农业面源污染及水环境修复工程、环境治理、环保工程设计施工；污染场地治理、矿山生态治理、河道污染治理、土地荒漠化治理；污染修复项目设计、技术咨询服务；环保设备、技术的开发；货物及技术的进出口业务；厂房租赁。”**

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019 年 1 月 29 日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过：《关于选举董事》、《关于变更全资子公司名称及修改公司章程》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 9 日公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《关于 2018 年度总经理工作报告》、《关于 2018 年度财务决算报告》、《关于 2019 年度财务预算报告》、《关于 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》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计</p>

		<p>机构》、《关于拟注销公司全资子公司》、《关于公司 2018 年度亏损及应对措施》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>3、2019 年 8 月 19 日公司召开第二届董事会第十六次会议,审议通过:《聘任董事会秘书》的议案。</p> <p>4、2019 年 8 月 2 日公司召开第二届董事会第十七次会议,审议通过:《西安颐普生态科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于公司 2019 年半年度亏损及应对措施》、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>5、2019 年 9 月 9 日公司召开第二届董事会第十八次,审议通过:《关于选举罗欣女士为公司董事》、《关于选举吴杨先生为公司董事》、《关于拟变更公司全称及证券简称》、《关于拟变更公司注册地址并修改公司章程》、《关于拟变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、2019 年 12 月 18 日公司召开第二届董事会第十九次会议,审议通过:《关于选举张粉娜女士为公司董事》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 4 月 9 日公司召开第二届监事会第六次会议,审议通过:《关于 2018 年度监事会工作报告》、《关于 2018 年度财务决算报告》、《关于 2019 年度财务预算报告》、《关于 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》、《关于续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构》、《关于公司 2018 年度亏损及应对措施》的议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 23 日公司召开第二届监事会第七次会议,审议通过:《西安颐普生态科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于公司 2019 年半年度亏损及应对措施》的议案。</p> <p>3、2019 年 9 月 9 日公司召开第二届监事会第八次会议,审议通过:《关于选举张盈为公司监事》的议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年 1 月 17 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会,会议审议通过:《关于全资子公司签订合同暨关联交易》的议案。</p> <p>2、2019 年 2 月 15 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会,会议审议通过:《关于选举董事》的议案。</p>

		<p>3、2019 年 5 月 6 日公司召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过：《关于 2018 年度董事会工作报告》、《关于 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《关于 2018 年度财务决算报告》、《关于 2019 年度财务预算报告》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》、《关于拟注销公司全资子公司》、《关于公司 2018 年度亏损及应对措施》的议案。</p> <p>4、2019 年 9 月 17 日公司召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过：《关于公司 2019 年半年度亏损及应对措施》的议案。</p> <p>5、2019 年 9 月 24 日公司召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过：《关于选举罗欣女士为公司董事》、《关于选举吴杨先生为公司董事》、《关于拟变更公司全称及证券简称》、《关于拟变更公司注册地址并修改公司章程》、《关于拟变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于选举张盈为公司监事》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责

人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括产品研发管理制度、软件研发部门管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格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，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	希会审字(2020)2252 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市灞桥区浐灞商务中心外事大厦六楼
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	吴丽、杨博
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

希会审字(2020)2252 号

审 计 报 告

西安颐普数字农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安颐普数字农业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019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

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴丽

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：杨博

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	2,389.16	176,249.37
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			
应收账款	六（二）	1,926,219.66	1,789,642.38
应收款项融资			
预付款项	六（三）	424,349.62	1,699,626.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,323,127.20	1,488,688.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	2,188,205.70	1,516,525.62
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			
流动资产合计		5,864,291.34	6,670,731.97
非流动资产：			
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			
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	六(六)	10,792,029.23	11,853,247.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(七)	1,997,621.99	2,009,449.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(八)		13,694.44
递延所得税资产	六(九)	556,806.62	373,983.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,346,457.84	14,250,374.92
资产总计		19,210,749.18	20,921,106.89
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款	六(十)	303,548.74	244,805.68
预收款项	六(十一)	307,720.84	293,170.84
合同负债			
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	六(十二)	663,109.18	280,445.48
应交税费	六(十三)	605,940.71	461,752.29
其他应付款	六(十四)	8,454,626.44	3,687,887.24
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,334,945.91	4,968,061.53
非流动负债:			
保险合同准备金			

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	六（十五）	4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		14,334,945.91	8,968,061.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十六）	18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十七）	1,903,501.53	1,732,886.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十八）	164,208.53	164,208.53
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	-15,941,906.79	-8,694,049.85
归属于母公司所有者权益合计		4,875,803.27	11,953,045.36
少数股东权益			
所有者权益合计		4,875,803.27	11,953,045.36
负债和所有者权益总计		19,210,749.18	20,921,106.89

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,525.51	154,637.93
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	十六（一）	412,470.80	1,160,460.75
应收款项融资			
预付款项		96,277.75	842,515.66
其他应收款	十六（二）	2,814,939.07	2,032,165.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		229,553.40	
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			
流动资产合计		3,554,766.53	4,189,779.82
非流动资产：			
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	十六（三）	2,266,000.00	2,266,000.00
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		10,602,252.51	11,740,591.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,993,407.42	2,002,935.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		543,520.96	370,400.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,405,180.89	16,379,927.10
资产总计		18,959,947.42	20,569,706.92
流动负债：			
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		4,858.50	11,171.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		566,906.92	219,041.19
应交税费		505,334.58	470,098.35
其他应付款		7,732,663.74	3,642,263.30
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		8,809,763.74	4,342,574.34
非流动负债：			
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		4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		12,809,763.74	8,342,574.34
所有者权益：			
股本		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,903,501.53	1,732,886.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,208.53	164,208.53
一般风险准备			
未分配利润		-14,667,526.38	-8,419,962.63
所有者权益合计		6,150,183.68	12,227,132.58
负债和所有者权益合计		18,959,947.42	20,569,706.92

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		12,354,641.33	9,896,068.41
其中：营业收入	六（二十）	12,354,641.33	9,896,068.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,277,653.44	14,638,384.50
其中：营业成本	六（二十）	10,979,000.65	8,353,011.11
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	六（二十一）	49,716.93	113,726.91
销售费用	六（二十二）	1,252,447.88	731,326.40
管理费用	六（二十三）	5,818,350.94	5,376,304.09
研发费用			
财务费用	六（二十四）	178,137.04	64,015.99
其中：利息费用		170,614.85	40,707.79
利息收入		291.55	672.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十五）		31,829.89
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）			
汇兑收益（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）	六（二十六）	-1,251,322.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十七）		-2,349,190.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）		1,822,785.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,174,334.83	-5,236,891.67
加：营业外收入	六（二十九）	181.33	7,645.46
减：营业外支出	六（三十）	243,488.02	358,541.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,417,641.52	-5,587,787.36
减：所得税费用	六（三十一）	-169,784.58	-283,929.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,247,856.94	-5,303,857.38
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）		-7,247,856.94	-5,303,857.38
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,247,856.94	-5,303,857.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,247,856.94	-5,303,857.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,247,856.94	-5,303,857.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.28

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十六（四）	1,679,962.10	-105,000.00
减：营业成本	十六（四）	1,822,041.67	
税金及附加		70.75	37,734.87
销售费用		42,265.00	3,274.89
管理费用		4,676,890.00	4,555,687.72
研发费用			
财务费用		173,057.49	38,965.82
其中：利息费用		170,614.85	38,190.31
利息收入		137.45	124.46
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（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）		-170,161.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-983,978.04	-2,335,071.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,188,501.88	-7,075,735.06
加：营业外收入		3.46	1,149.72
减：营业外支出		232,801.45	35,042.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,421,299.87	-7,109,627.99
减：所得税费用		-173,120.86	-307,950.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,248,179.01	-6,801,677.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,248,179.01	-6,801,677.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-6,248,179.01	-6,801,677.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.36

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,757,696.94	10,184,798.84
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		11,420,168.22	3,442,099.01
经营活动现金流入小计		23,177,865.16	13,626,897.85
购买商品、接受劳务支付的现金		9,834,462.31	8,962,108.87
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		3,576,990.93	2,642,457.72
支付的各项税费		193,881.51	173,757.05
支付其他与经营活动有关的现金		9,746,390.62	2,187,260.39
经营活动现金流出小计		23,351,725.37	13,965,584.03
经营活动产生的现金流量净额		-173,860.21	-338,686.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			8,230,000.00
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			8,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			164,451.21
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			164,451.21
投资活动产生的现金流量净额		0	8,065,548.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,826.21
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			8,311,826.21
筹资活动产生的现金流量净额		0	-8,311,826.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-173,860.21	-584,963.60
加: 期初现金及现金等价物余额		176,249.37	761,212.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,389.16	176,249.37

法定代表人: 范贤君

主管会计工作负责人: 罗欣

会计机构负责人: 罗欣

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,679,962.10	159,179.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,803,356.93	3,612,128.48
经营活动现金流入小计		7,483,319.03	3,771,307.78
购买商品、接受劳务支付的现金			288,476.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,829,961.04	1,663,603.31
支付的各项税费		119,185.31	92,810.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,687,285.10	1,919,506.58
经营活动现金流出小计		7,636,431.45	3,964,397.39
经营活动产生的现金流量净额		-153,112.42	-193,089.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			8,230,000.00
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			8,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			144,189.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			144,189.66
投资活动产生的现金流量净额			8,085,810.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,308.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			8,309,308.73
筹资活动产生的现金流量净额			-8,309,308.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-153,112.42	-416,588.00

加：期初现金及现金等价物余额		154,637.93	571,225.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,525.51	154,637.93

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,694,049.85		11,953,045.36
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,694,049.85		11,953,045.36
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					170,614.85						-7,247,856.94		-7,077,242.09
(一) 综合收益总额											-7,247,856.94		-7,247,856.94
(二) 所有者投入和减少 资本					170,614.85								170,614.85
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				170,614.85								170,614.85
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,750,000.00			1,903,501.53			164,208.53		-15,941,906.79			4,875,803.27

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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	18,750,000.00				1,704,005.10				164,208.53		-3,390,192.47		17,228,021.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,704,005.10				164,208.53		-3,390,192.47		17,228,021.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					28,881.58						-5,303,857.38		-5,274,975.80
（一）综合收益总额											-5,303,857.38		-5,303,857.38
（二）所有者投入和减少资本					28,881.58								28,881.58
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					28,881.58								28,881.58
(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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,694,049.85		11,953,045.36

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,419,962.63	12,227,132.58
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,419,962.63	12,227,132.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					170,614.85						-6,247,563.75	-6,076,948.90
（一）综合收益总额											-6,248,179.01	-6,248,179.01
（二）所有者投入和减少资本					170,614.85							170,614.85
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					170,614.85							170,614.85
（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										615.26	615.26
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他										615.26	615.26
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	18,750,000.00			1,903,501.53				164,208.53		-14,667,526.38	6,150,183.68

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	18,750,000.00				1,704,005.10				164,208.53		-1,618,285.57	18,999,928.06
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,704,005.10				164,208.53		-1,618,285.57	18,999,928.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,881.58						-6,801,677.06	-6,772,795.48
（一）综合收益总额											-6,801,677.06	-6,801,677.06
（二）所有者投入和减少资本					28,881.58							28,881.58
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					28,881.58							28,881.58
（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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53	-8,419,962.63	12,227,132.58

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：罗欣

会计机构负责人：罗欣

财务报表附注

一、公司基本情况

西安颐普数字农业股份有限公司（原西安济邦生态科技股份有限公司）由西安艾尔瑞高新技术集团有限公司和西安华荣投资有限公司于 2005 年 1 月 14 日出资设立，公司申请登记的注册资本 1500 万元，实收资本 1500 万元，其中：西安爱尔瑞高新技术集团有限公司出资 1100 万元、占注册资本的 73.33%，出资方式为实物出资 913.3341 万元，土地使用权出资 186.6659 万元，西安华荣投资有限公司出资 400 万元，占注册资本的 26.67%，出资方式为货币出资。2005 年 1 月 10 日，西安长兴有限责任公司会计师事务所对公司出资进行了审验，出具了长会验字（2005）第 004 号的验资报告，2005 年 1 月 14 日，西安市工商行政管理局核发了营业执照，工商登记完成。

截止 2019 年 12 月 31 日本公司股东通过全国中小企业股份转让系统将持有的本公司股份进行转让交易后，本公司股东持股情况为：颐普控股（西安）有限公司持有公司 78.99% 股权，王增让持有公司 10.00% 股权，西安创德企业管理咨询有限公司持有公司 10.97% 股权，李生秀持有公司 0.60% 股权，马建军及张绪瑞各持有公司 0.02% 股权。

统一社会信用代码：91610132766968365P

公司住所：陕西省西安市国家民用航天产业基地东长安街 900 号 5 幢 3 层

公司法人代表：范贤君

注册资本：壹仟捌佰柒拾伍万整

实收资本：壹仟捌佰柒拾伍万整

公司组织形式：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：农业大数据处理技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；环保技术、无线控制网络技术、无线传输技术服务；云平台技术服务；云计算服务；自动化系统研发、设计；数据处理和存储服务；物联网技术研发；物联网专用设备、农业机械设备、环境监测设备、植保设备的设计、生产（仅限分支机构经营）、销售及安装服务；智能机器人、智能玩具、智能设备产品的技术研发、技术服务；电子产品的研发与销售；农业产业园区建设与咨询；果蔬、种苗培育、销售；茶叶销售；农业技术研发、技术推广；电子商务技术服务；信息咨询；商务咨询；市场营销策划；企业管理咨询；肥料、土壤调理剂、生长调节剂、种子包衣剂的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；智能灌溉系统设计与研发；喷灌、滴灌、微灌及水肥一体化工程勘察、设计、施工及技术服务；给排水管道工程设计与施工；喷溉工程设计、施工；土壤污染治理、修复工程、农业面源污染治理及水环境修复工程、环境治理、环保工程设计施工；污染场地治理、矿山生态治理、河道污染治理、土地荒漠化治理；污染修复项目设计、技术咨询服务；环保设备、技术的开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；厂房租赁。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许

可证明文件、证件在有效期内经营, 未经许可不得经营)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

(一) 会计年度

本公司采用公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

人民币为公司的主要交易货币, 公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时, 按照企业会计准则规定的计量属性进行计量, 包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本计量, 当会计要素的金额符合会计准则的要求、并能够保证取得且可靠计量时, 采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并, 在合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的, 在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认, 编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并

前实现的净利润,在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并,本公司以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,于发生时计入当期损益;发行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。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。对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,以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;经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。

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

本公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并会计报表所采用的会计方法:本公司合并财务报表的编制和列报,执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围:以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为本公司能够控制被投资单位,应当将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权。(2)根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策。(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表为基础,结合其他有关部门资料,对子公司按照权益法调整长期股权投资后,由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策,使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时,根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求,将本公司与

各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，视同该企业合并于当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；被合并方合并前的净损益计入本公司非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司如处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理的情形。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。按照上述方法折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，计入“其他综合收益”。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。

外币现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。

(2) 减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利

息收入。

对于应收票据及应收款项,无论是否存在重大融资行为,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合 银行承兑汇票、商业承兑汇票

应收账款组合 应收客户款

其他应收款组合 备用金、保证金、押金、代垫款项等

对于划分为组合的应收票据,本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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本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,采用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,对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定,并就前瞻性估计进行调整。对于划分为组合的其他应收款与长期应收款,本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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（九）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十一）其他应收账

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十二）存货的确认和计量

1. 存货的分类：本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按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，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

（1）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

如果可变现净值高于成本,则该材料存货按成本计量,如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

(2) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值的计算基础。

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量,超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

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. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点,盘点结果如果与账面记录不符,于期末前查明原因,并根据企业的管理权限,经股东大会或董事会批准后,在期末结账前处理完毕。盘盈的存货,冲减当期的管理费用;盘亏的存货,在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后,计入当期管理费用,属于非常损失的,计入营业外支出。

(十三) 持有待售资产、负债

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司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。

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

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的,将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

2. 持有待售资产的计量:初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,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而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下应确认的折旧、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,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

持有待售负债:反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资,包括子公司和联营企业,以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的,公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的,合并成本为购买日公司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。其中:①一次交易交换形成的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值;②通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,

也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用,于发生时计入当期损益;发行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。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额,经复核后进入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:①以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本,包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;②以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;③投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外;④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本;⑤通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

(1) 后续计量

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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差额,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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,自2009年1月1日起,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后,会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下,以取得被投资单位股权后,在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整,同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易,计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益,并调整长期股权投资的账面价值。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决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,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

5. 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件:固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产;同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法: (1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除符合条件应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益; (2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价; (3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值计价, 合同或协议约定的价值不公允的除外; (4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

固定资产发生的后续支出, 符合固定资产确认条件的计入固定资产成本; 不符合确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧方法: 除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外, 本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率, 并采用年限平均法分类计提折旧; 融资租赁方式租入的固定资产, 能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。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率 (%)	残值率 (%)
房屋及建筑物	30 年	3.23	3
机器设备	20 年	4.85	3
运输工具	6-10 年	15.83-9.50	3
其他	4-6 年	24.25-16.00	3-4

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, 如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值; 如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的, 则改变固定资产折旧方法。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法: 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产: (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司; (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值; (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分; (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

5. 固定资产处置: 公司在出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时, 将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失,计入当期损益;盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6. 固定资产减值:公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,如果存在资产市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本计入在建工程成本,销售或转为产成品时,按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本;在建工程发生的借款费用,符合借款费用资本化条件的,在所构建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本。

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算手续的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整,但不再调整原已计提的折旧。

构建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用,在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化;在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在:①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工;②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,

减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的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，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（3）停止资本化，当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

（2）一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益;

投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的除外;

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

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

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

接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据的,如果同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额,加上支付的相关税费,作为入账成本;如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值;

内部自行开发的无形资产,系开发阶段的支出成本,包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命
专利权	10 年
软件	3-10 年
土地使用权	土地证登记使用年限

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十九) 开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准:为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;本公司完成研究阶段工作,进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段,研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准:内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期待摊费用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出,但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的,在受益期内平均摊销;不能确定受益期的,按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用(除购建固定资产以外),计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬,是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十二）预计负债的确认和计量

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）收入确认原则

1. 销售商品收入确认时间的判断标准

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销

售商品收入的售出商品发生销售折让的,在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的,在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业,并且收入的金额能够可靠地计量时,才能予以确认。

(4) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类:政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产,包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产,可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量:政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,于取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,

取得时直接计入当期损益。

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。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十五) 企业所得税的确认和计量

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划(或盈利预测)确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1) 该项交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合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:(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:(1) 商誉的初始确认;(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债

的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行，未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

(二十七) 会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正

1. 会计政策变更

①财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。

其他说明：

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,789,642.38	应收票据	
		应收账款	1,789,642.38
应付票据及应付账款	244,805.68	应付票据	
		应付账款	244,805.68

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司经理办公会审议通过，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司管理层认为，新金融工具准则采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期无。

3. 会计差错更正

本报告期无。

(二十八) 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入	10%、9%、6%、免税	
城建税	流转税	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%	注释 1
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加费	流转税	2%	
水利建设基金	营业收入	0.06%、0.04%	
其他税种			注释 2

注：

1. 本公司被认定为高新技术企业，根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司适用 15% 的所得税税率。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之子公司陕西颐普农业科技有限公司符合小型微利企业限定条件，按 10% 的税率缴纳企业所得税。

2. 其他税种按照税法规定计算交纳。

五、企业合并及合并财务报表

（一）报告期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	陕西颐普农业科技有限公司	西安经济技术开发区草滩生态产业园草滩八路 2888 号	1,000.00	100.00	100.00	226.60	投资设立
2	陕西颐普耕地保育与生态环境研究院有限公司	陕西省西咸新区泾河新城茯茶镇茶香大道 2 号	50.00	100.00	100.00		投资设立

注：

1. 子公司陕西颐普耕地保育与生态环境研究院有限公司于 2019 年 9 月 19 日在西咸新区工商行政管理局泾河新城分局准予注销，注销登记书：泾河登记内销字[2019]第 000346 号。

六、合并会计报表主要项目注释

下列注释中，“期末余额”指 2019 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”指 2018 年 12 月 31 日余额；“本期金额”指 2019 年度发生额，“上期金额”指 2018 年度发生额。金额单位：人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	522.00	80.00
其中：人民币	522.00	80.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其他		
银行存款	1,859.81	176,169.37
其中：人民币	1,859.81	176,169.37
其他		
其他货币资金	7.35	
其中：人民币	7.35	
其他		
合 计	2,389.16	176,249.37

注：期末其他货币资金为微信余额；期末无使用受限的银行存款。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,269,323.47	36.37	1,269,323.47	100.00	
按组合计提坏账准备	2,221,064.56	63.63	294,844.90	13.27	1,926,219.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,221,064.56	100.00	294,844.90	13.27	1,926,219.66
合 计	3,490,388.03	100.00	1,564,168.37	44.81	1,926,219.66

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,269,323.47	49.88	634,661.74	50.00	634,661.73
按组合计提坏账准备	1,275,356.66	50.12	120,376.01	9.44	1,154,980.65
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,275,356.66	100.00	120,376.01	9.44	1,154,980.65
合 计	2,544,680.13	100.00	755,037.75	29.68	1,789,642.38

2. 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
延安直销	1,142,375.60	1,142,375.60	3-4 年	100.00	账龄较长，回款风险较高
沙河滩村	126,947.87	126,947.87	2-3 年； 3-4 年	100.00	账龄较长，回款风险较高

合计	1,269,323.47	1,269,323.47		
----	--------------	--------------	--	--

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,330,898.85	59.92	66,544.94	664,533.43	52.10	33,226.67
1-2年	279,342.48	12.58	27,934.25	350,153.02	27.46	35,015.30
2-3年	350,153.02	15.77	70,030.60	260,670.21	20.44	52,134.04
3-4年	260,670.21	11.73	130,335.11			
4-5年						
5年以上						
合计	2,221,064.56	100.00	294,844.90	1,275,356.66	100.00	120,376.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
延安直销	非关联方	1,142,375.60	3-4年	32.73
陕西泾阳红星茯茶有限公司	非关联方	528,640.00	1年以内	15.15
眉县农业技术推广服务中心	非关联方	448,332.50	1年以内	12.84
苏晓东	非关联方	336,624.97	2-3年; 3-4年	9.64
杨昌林	非关联方	263,601.00	1年以内; 1-2年	7.55
合计		2,719,574.07		77.91

5. 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项, 无应收关联方款项。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	424,349.62	100.00	1,060,711.05	62.41
1至2年			638,915.00	37.59
2至3年				
3年以上				
合计	424,349.62	100.00	1,699,626.05	100.00

2. 期末预付款项余额中前五名单位预付金额合计为 382,963.77元, 占预付账款总金额的90.25%。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	款项性质
陕西开耘生态农业股份有限公司	非关联方	186,221.25	1 年以内	货款
山西凯美佳肥业有限公司	非关联方	106,145.09	1 年以内	货款
陕西新惠安建设工程有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	货款
平利县长安一品香茶业有限公司	非关联方	31,680.00	1 年以内	货款
陕西开耘生态农业股份有限公司	非关联方	8,917.43	1 年以内	货款
合计		382,963.77		

4. 预付款项期末余额中无账龄超过一年的大额预付款项情况。

5. 预付款项期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预付本公司关联方单位款项。

（四）其他应收款

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,323,127.20	1,488,688.55
合计	1,323,127.20	1,488,688.55

2. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金（押金）		
备用金		
应向职工收取的各种垫付款项	17,192.74	39,254.76
其他各种应收、暂付款项	2,225,066.72	1,926,373.95
小计	2,242,259.46	1,965,628.71
减：坏账准备	919,132.26	476,940.16
合计	1,323,127.20	1,488,688.55

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	476,940.16			476,940.16

2019年1月1日余额在本期			
本期计提	442,192.10		442,192.10
本期转回			
2019年12月31日余额	919,132.26		919,132.26

(3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	823,698.38	36.74	823,698.38	100.00	
按组合计提坏账准备	1,418,561.08	63.26	95,433.88	6.73	1,323,127.20
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,418,561.08	100.00	95,433.88	6.73	1,323,127.20
合计	2,242,259.46	100.00	919,132.26	40.99	1,323,127.20

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	823,698.38	41.91	411,849.19	50.00	411,849.19
按组合计提坏账准备	1,141,930.33	58.09	65,090.97	5.70	1,076,839.36
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,930.33	100.00	65,090.97	5.70	1,076,839.36
合计	1,965,628.71	100.00	476,940.16	24.26	1,488,688.55

(4) 以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,330,838.57	1,083,029.33
1-2年	28,821.51	13,000.00
2-3年	13,000.00	44,370.00
3-4年	44,370.00	1,531.00
4-5年	1,531.00	
5年以上		
小计	1,418,561.08	1,141,930.33
减:坏账准备	95,433.88	65,090.97
合计	1,323,127.20	1,076,839.36

(5) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	413,811.83	100.00	账龄较长,回款风险较高
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	238,274.55	100.00	账龄较长,回款风险较高
刘雷刚	150,800.00	150,800.00	100.00	账龄较长,回款风险较高
陕西巨农化肥有限公司	17,552.00	17,552.00	100.00	账龄较长,回款风险较高
眉县春晨农资有限公司	3,260.00	3,260.00	100.00	账龄较长,回款风险较高
合计	823,698.38	823,698.38		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	476,940.16	442,192.10			919,132.26
合计	476,940.16	442,192.10			919,132.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	年限
陕西西咸新区臻境农业科技发展有限公司	500,000.00	22.30	1年以内
西咸新区颐普生态技术有限公司	438,988.16	19.58	1年以内
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	18.46	2-3年
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	10.63	2-3年
刘雷刚	150,800.00	6.73	2-3年
合计	1,741,874.54	77.70	

注:期末其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项,无应收本公司关联方单位款项。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,793.40		15,793.40	351,111.75		351,111.75
库存商品	1,374,695.10		1,374,695.10	1,165,413.87		1,165,413.87
周转材料	448,546.05		448,546.05			
在途物资	349,171.15		349,171.15			
合计	2,188,205.70		2,188,205.70	1,516,525.62		1,516,525.62

(六) 固定资产

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,792,029.23	11,853,247.75

固定资产清理		
合 计	10,792,029.23	11,853,247.75

(1) 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	22,424,317.28	122,000.00		22,546,317.28
房屋及建筑物				
机器设备	21,828,798.80			21,828,798.80
运输工具	241,270.00	122,000.00		363,270.00
办公及电子设备				
其他设备	354,248.48			354,248.48
二、累计折旧合计	9,298,040.54	1,183,218.52		10,481,259.06
房屋及建筑物				
机器设备	9,082,392.82	1,061,985.00		10,144,377.82
运输工具	102,907.77	53,711.40		156,619.17
办公及电子设备				
其他设备	112,739.95	67,522.12		180,262.07
三、固定资产账面净值合计	13,126,276.74			12,065,058.22
房屋及建筑物				
机器设备	12,746,405.98			11,684,420.98
运输工具	138,362.23			206,650.83
办公及电子设备				
其他设备	241,508.53			173,986.41
四、减值准备合计	1,273,028.99			1,273,028.99
房屋及建筑物				
机器设备	1,273,028.99			1,273,028.99
运输工具				
办公及电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	11,853,247.75			10,792,029.23
房屋及建筑物				
机器设备	11,473,376.99			10,411,391.99
运输工具	138,362.23			206,650.83
办公及电子设备				
其他设备	241,508.53			173,986.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	21,809,333.80	10,136,796.60	1,273,028.99	10,399,508.21	

(七) 无形资产

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,007,262.84	346,310.68		3,353,573.52
其中：软件	255,951.73			255,951.73
非专利技术	2,751,311.11	346,310.68		3,097,621.79

专利权			
土地使用权			
其他无形资产			
二、累计摊销合计	997,813.82	358,137.71	1,355,951.53
其中：软件	126,565.30	26,629.88	153,195.18
非专利技术	871,248.52	331,507.83	1,202,756.35
专利权			
土地使用权			
其他无形资产			
三、无形资产减值准备合计			
其中：软件			
非专利技术			
专利权			
土地使用权			
其他无形资产			
四、账面价值合计	2,009,449.02		1,997,621.99
其中：软件	129,386.43		102,756.55
非专利技术	1,880,062.59		1,894,865.44
专利权			
土地使用权			
其他无形资产			

(八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末余额
租赁费	13,694.44		13,694.44		
包装制版费					
房屋维修费					
合 计	13,694.44		13,694.44		

(九) 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	365,852.27	2,483,300.63	183,029.36	1,231,977.91
固定资产减值	190,954.35	1,273,028.99	190,954.35	1,273,028.99
合 计	556,806.62	3,756,329.62	373,983.71	2,505,006.90

(十) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	298,690.24	239,947.18
1-2 年 (含 2 年)		4,858.50
2-3 年 (含 3 年)	4,858.50	
3 年以上		
合 计	303,548.74	244,805.68

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
咸阳润源	4,849.00	待结算
合 计	4,849.00	

(十一) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	143,665.54	284,839.54
1-2 年 (含 2 年)	155,724.00	8,331.30
2-3 年 (含 3 年)	8,331.30	
3 年以上		
合 计	307,720.84	293,170.84

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大荔县农技中心	154,789.00	待结算
合 计	154,789.00	

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	267,827.07	4,023,381.98	3,699,169.36	592,039.69
离职后福利-设定提存计划	12,618.41	292,308.08	233,857.00	71,069.49
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	280,445.48	4,315,690.06	3,933,026.36	663,109.18

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	255,720.54	3,733,470.64	3,397,151.49	592,039.69
二、职工福利费	11,797.56	88,783.7	100,581.26	
三、社会保险费	308.97	129,483.65	129,792.62	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	278.63	106,757.44	107,036.07	
补充医疗保险费				
工伤保险费	10.89	10,917.92	10,928.81	
生育保险费	19.45	11,808.29	11,827.74	
四、住房公积金		61,874.00	61,874.00	
五、工会经费和职工教育经费		9,769.99	9,769.99	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	267,827.07	4,023,381.98	3,699,169.36	592,039.69

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,591.19	281,944.61	223,466.31	71,069.49
失业保险费	27.22	10,363.47	10,390.69	-
企业年金缴费				
合 计	12,618.41	292,308.08	233,857.00	71,069.49

注：

- (1) 期末应付职工工资金额主要系本月计提、次月发放的工资。
- (2) 应付职工薪酬无拖欠性质的款项。

(十三) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	462,228.31	382,785.80
企业所得税		6,659.98
城市维护建设税	39,801.66	32,896.13
个人所得税	68,594.39	9,578.50
教育费附加	28,429.76	23,497.24
印花税	5,380.00	5,360.40
其他	1,506.59	974.24
合 计	605,940.71	461,752.29

(十四) 其他应付款

1. 按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	8,454,626.44	3,687,887.24
合 计	8,454,626.44	3,687,887.24

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,658,224.33	3,687,887.24
1-2 年 (含 2 年)	796,402.11	
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	8,454,626.44	3,687,887.24

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保	372,868.82	
往来款	8,081,757.62	3,687,887.24
合 计	8,454,626.44	3,687,887.24

(3) 期末应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项详见“八、关联方关系及其交易 (六) 关联往来”。

(十五) 长期应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00

专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

(十六) 股本

1. 股本明细情况

投资者名称	期末余额		上年年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
颐普控股 (西安) 有限公司	14,811,250.00	78.99	13,986,250.00	74.59
王增让	1,875,000.00	10.00	2,700,000.00	14.40
王增明			671,250.00	3.58
兰琼			675,000.00	3.60
西安创德企业管理咨询有限公司	2,055,750.00	10.97	447,000.00	2.39
苗艳芳			150,000.00	0.80
李生秀			112,500.00	0.60
马建军	4,000.00	0.02	4,000.00	0.02
张绪瑞	4,000.00	0.02	4,000.00	0.02
合 计	18,750,000.00	100.00	18,750,000.00	100.00

2. 股本变动情况如下

投资者名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
颐普控股(西安)有限公司	13,986,250.00	74.59	825,000.00		14,811,250.00	78.99
王增让	2,700,000.00	14.40		825,000.00	1,875,000.00	10.00
王增明	671,250.00	3.58		671,250.00		
兰琼	675,000.00	3.60		675,000.00		
西安创德企业管理咨询有限公司	447,000.00	2.39	1,608,750.00		2,055,750.00	10.97
苗艳芳	150,000.00	0.80		150,000.00		
李生秀	112,500.00	0.60		112,500.00		
马建军	4,000.00	0.02			4,000.00	0.02
张绪瑞	4,000.00	0.02			4,000.00	0.02
合计	18,750,000.00	100.00	2,433,750.00	2,433,750.00	18,750,000.00	100.00

注：本次权益变动系根据股东意愿自愿转让，并通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式进行的转让行为。

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	241,159.00			241,159.00
其他	1,491,727.68	170,614.85		1,662,342.53
合计	1,732,886.68	170,614.85		1,903,501.53

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	164,208.53			164,208.53
合计	164,208.53			164,208.53

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	-8,694,049.85	-3,390,192.47
本期增加额	-7,247,856.94	-5,303,857.38
其中：本期净利润转入	-7,247,856.94	-5,303,857.38
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		

本期期末余额	-15,941,906.79	-8,694,049.85
--------	----------------	---------------

(二十) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,867,384.65	10,640,925.34	9,433,842.51	7,865,294.57
复混(合)肥系列产品	10,667,007.29	9,156,958.98	8,717,900.78	7,476,584.57
技术开发服务	1,200,377.36	1,483,966.36	715,941.73	388,710.00
2. 其他业务小计	487,256.68	338,075.31	462,225.90	487,716.54
租赁费	479,584.74	338,075.31	261,165.02	305,014.22
其他	7,671.94		201,060.88	182,702.32
合 计	12,354,641.33	10,979,000.65	9,896,068.41	8,353,011.11

(二十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	17,343.05	35,167.29
教育费附加	7,526.60	25,538.24
印花税	2,243.20	8,757.07
土地使用税		37,500.23
残疾人保障基金	10,891.18	209.64
车船使用税	1,740.00	
水利基金	9,972.90	6,554.44
合 计	49,716.93	113,726.91

(二十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	412,180.92	295,802.35
福利费	15,015.00	9,350.30
折旧及摊销费用	27,750.00	4,275.03
修理费	2,060.00	14,063.07
招待费	71,996.45	40,647.70
运输费	267,861.40	35,306.00
装卸费	63,294.08	34,496.05
广告费	39,337.03	50,768.20
车辆费	71,814.05	71,359.49
其他	281,138.95	175,058.21
合 计	1,252,447.88	731,326.40

(二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,632,066.00	2,133,487.51
福利费	98,629.00	54,148.76
折旧及摊销费用	1,554,773.70	1,555,083.65
招待费	41,233.89	41,746.63
通讯费	2,093.13	6,617.18
修理费	1,378.00	24,860.00
交通费	4,474.66	83.00
物业水电费	160,993.47	26,433.15
办公费	63,967.84	282,524.65
车辆费	58,727.31	54,805.40
差旅费	77,666.36	64,760.01
中介机构服务费	352,048.04	273,505.32
租赁费	657,287.53	341,185.35
其他	113,012.01	517,063.48
合 计	5,818,350.94	5,376,304.09

(二十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	170,614.85	40,707.79
减: 利息收入	291.55	672.61
汇兑损益		
其他	7,813.74	23,980.81
合 计	178,137.04	64,015.99

(二十五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算确认的投资收益		
股权处置收益		31,829.89
合 计		31,829.89

(二十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,251,322.72	
合 计	-1,251,322.72	

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-1,076,161.55
二、存货跌价损失		

项 目	本期金额	上期金额
三、无形资产减值损失		
四、固定资产减值损失		-1,273,028.99
合 计		-2,349,190.54

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益		2,292,729.81	
减: 处置非流动资产损失		469,944.74	
合 计		1,822,785.07	

(二十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
赔款收入			
其他	181.33	7,645.46	181.33
合 计	181.33	7,645.46	181.33

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失		318,400.69	
非流动资产毁损报废损失			
其他	243,488.02	40,140.46	243,488.02
合 计	243,488.02	358,541.15	243,488.02

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	13,038.33	67,755.13
递延所得税调整	-182,822.91	-351,685.11
合 计	-169,784.58	-283,929.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-7,417,641.52
按适用/适用税率计算的所得税费用	-1,112,646.23
子公司适用不同税率的影响	49,831.09

调整以前期间所得税的影响	13,038.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,793.82
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	873,198.41
合 计	-169,784.58

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	11,419,876.67	3,441,426.40
收到的利息收入	291.55	672.61
合 计	11,420,168.22	3,442,099.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用管理费用付现	1,888,894.67	1,642,944.61
金融机构手续费	7,813.74	43,359.63
往来款项	6,406,392.60	500,956.15
合 计	8,303,101.01	2,187,260.39

3. 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。

4. 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。

5. 本公司无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6. 本公司支付的其他与筹资活动有关的现金

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,247,856.94	-5,303,857.38
加: 信用减值损失	1,251,322.72	
资产减值准备		2,349,190.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,218.52	1,133,032.92
无形资产摊销	358,137.71	276,369.99
长期待摊费用摊销	13,694.44	106,691.07
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)		-1,822,785.07

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）	170,614.85	40,707.79
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）	-182,822.91	-351,688.96
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）	-671,680.08	499,640.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,513,694.06	-2,743,799.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,465,205.54	5,477,812.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-173,860.21	-338,686.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,389.16	176,249.37
减：现金的上年年末余额	176,249.37	761,212.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-173,860.21	-584,963.60

2. 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	2,389.16	176,249.37
其中：库存现金	522.00	80.00
可随时用于支付的银行存款	1,859.81	176,169.37
可随时用于支付的其他货币资金	7.35	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,389.16	176,249.37

七、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的股东明细

股东名称	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)
颐普控股(西安)有限公司	14,811,250.00	78.99
王增让	1,875,000.00	10.00
西安创德企业管理咨询有限公司	2,055,750.00	10.97
马建军	4,000.00	0.02
张绪瑞	4,000.00	0.02
合计	18,750,000.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“五、企业合并及合并财务报表”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方关系
西安新颐普企业管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
深圳乐钛企业管理有限公司	同一实际控制人
范贤君	董事长、总经理
张桂林	董事
蒙庆标	董事
张粉娜	董事
罗欣	董事、董事会秘书、财务负责人
范玲华	监事会主席
张盈	监事
张雨蒙	职工代表监事

(四) 本企业合营和联营企业情况

本企业无需要披露的合营和联营企业情况

(五) 关联交易

关联单位名称	关联交易类型	本期金额	上期金额
深圳乐钛企业管理有限公司	技术开发服务	122,641.51	
颐普控股(西安)有限公司	财务费用		28,881.58

(六) 关联往来

关联方名称	会计科目	期末余额	上年年末余额	款项性质
颐普控股(西安)有限公司	其他应付款	7,447,394.23	3,457,553.59	股东借款、往来款

九、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

本公司在报告期内无需披露的其他事项。

十四、母公司主要会计报表附注

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,269,323.47	36.37	1,269,323.47	100.00	
按组合计提坏账准备	613,060.21	32.57	200,589.41	32.72	412,470.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	613,060.21	100.00	200,589.41	32.72	412,470.80
合计	1,882,383.68	100.00	1,469,912.88	78.09	412,470.80

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,269,323.47	49.88	634,661.74	50.00	634,661.73
按组合计提坏账准备	613,060.21	32.57	87,261.19	14.23	525,799.02
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	613,060.21	100.00	87,261.19	14.23	525,799.02
合计	1,882,383.68	100.00	721,922.93	38.35	1,160,460.75

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

延安直销	1,142,375.60	1,142,375.60	3-4 年	100.00	账龄较长,回款风险较高
沙河滩村	126,947.87	126,947.87	2-3 年; 3-4 年	100.00	账龄较长,回款风险较高
合计	1,269,323.47	1,269,323.47			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				2,236.98	0.36	111.85
1-2 年	2,236.98	0.36	223.70	350,153.02	57.12	35,015.30
2-3 年	350,153.02	57.12	70,030.60	260,670.21	42.52	52,134.04
3-4 年	260,670.21	42.52	130,335.11			
4-5 年						
5 年以上						
合 计	613,060.21	100.00	200,589.41	613,060.21	100.00	87,261.19

(3) 期末应收账款余额中前五名单位欠款金额合计为 1,739,879.04 元,占应收账款总金额的 92.43%。

(4) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项,无应收关联方款项。

(二) 其他应收款

1. 按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,814,939.07	2,032,165.48
合 计	2,814,939.07	2,032,165.48

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金(押金)		
备用金		
应向职工收取的各种垫付款项	3,289.26	16,537.84
其他各种应收、暂付款项	3,692,181.01	2,490,009.72
小 计	3,695,470.27	2,506,547.56

减：坏账准备	880,531.20	474,382.08
合 计	2,814,939.07	2,032,165.48

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	474,382.08			474,382.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	406,149.12			406,149.12
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	880,531.20			880,531.20

(3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	823,698.38	22.29	823,698.38	100.00	
按组合计提坏账准备	2,871,771.89	77.71	56,832.82	1.98	2,814,939.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	660,039.85	22.98	56,832.82	8.61	603,207.03
无风险组合	2,211,732.04	77.02			2,211,732.04
合 计	3,695,470.27	100.00	880,531.20	23.83	2,814,939.07

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	823,698.38	32.86	411,849.19	50.00	411,849.19
按组合计提坏账准备	1,682,849.18	67.14	62,532.89	3.72	1,620,316.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,090,768.81	64.82	62,532.89	5.73	1,028,235.92
无风险组合	592,080.37	35.18			592,080.37
合 计	2,506,547.56	100.00	474,382.08	35.13	1,626,016.36

(4) 以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	585,817.34	1,031,867.81

1-2 年	15,321.51	13,000.00
2-3 年	13,000.00	44,370.00
3-4 年	44,370.00	1,531.00
4-5 年	1,531.00	
5 年以上		
小 计	660,039.85	1,090,768.81
减: 坏账准备	56,832.82	62,532.89
合 计	603,207.03	1,028,235.92

(5) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	413,811.83	100.00	账龄较长, 回款风险较高
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	238,274.55	100.00	账龄较长, 回款风险较高
刘雷刚	150,800.00	150,800.00	100.00	账龄较长, 回款风险较高
陕西巨农化肥有限公司	17,552.00	17,552.00	100.00	账龄较长, 回款风险较高
眉县春晨农资有限公司	3,260.00	3,260.00	100.00	账龄较长, 回款风险较高
陕西颐普农业科技有限公司	2,211,732.04			公司全资子公司不计提
合计	3,035,430.42	823,698.38		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	474,382.08	406,149.12			880,531.20
合计	474,382.08	406,149.12			880,531.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	年限
陕西颐普农业科技有限公司	2,211,732.04	59.85	1 年以内
西咸新区颐普生态技术有限公司	438,988.16	11.88	1 年以内
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	11.20	2-3 年
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	6.45	2-3 年
刘雷刚	150,800.00	4.08	2-3 年
合 计	3,453,606.58	93.46	

注: 期末其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 无应收本公司关联方单位款项。

(三) 长期股权投资

1. 被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例 (%)	投资期限	核算方法
陕西颐普农业科技有限公司	2,266,000.00	100.00	长期	成本法
合 计	2,266,000.00			

2. 长期投资增减变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期权益增减			本期出售	期末余额
		投资成本	损益调整	派发股利		
陕西颐普农业科技有限公司	2,266,000.00					2,266,000.00
合 计	2,266,000.00					2,266,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,200,377.36	1,483,966.36	-105,000.00	
2. 其他业务小计	479,584.74	338,075.31		
合 计	1,679,962.10	1,822,041.67	-105,000.00	

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,248,179.01	-6,801,677.06
加: 信用减值损失	1,154,139.07	
资产减值准备		2,335,071.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,138,338.88	1,022,288.33
无形资产摊销	355,838.87	275,986.85
长期待摊费用摊销		105,885.51
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)	170,614.85	38,190.31
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)	-173,120.86	-350,260.76
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)	-229,553.40	1,920.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-442,684.80	-1,537,899.81

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,121,493.98	4,717,404.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-153,112.42	-193,089.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,525.51	154,637.93
减：现金的上年年末余额	154,637.93	571,225.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,112.42	-416,588.00

（六）现金和现金等价物的有关信息：

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,525.51	154,637.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,525.51	154,637.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,525.51	154,637.93

十五、补充资料**（一）非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		1,822,785.07
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-243,306.69	-350,895.69
影响利润总额	-243,306.69	1,471,889.38
减：所得税	-35,970.57	190,706.00
影响净利润	-207,336.12	1,281,183.38
影响少数股东损益		
影响归属于母公司股东净利润	-207,336.12	1,281,183.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-7,040,520.82	-6,585,040.76

（二）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 15 号的要求，计算净资产收益率与每股收益

1. 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2. 在公司发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益计算公式如下:

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

项 目	本期金额			上期金额		
	净资产收益率	每股收益		净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益	加权平均	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	-0.86	-0.39	-0.39	-0.44	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84	-0.38	-0.38	-0.55	-0.35	-0.35

十六、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2020 年 04 月 21 日批准报出。

西安颐普数字农业股份有限公司

2020 年 4 月 21 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:

董事会办公室