



宏华股份

NEEQ : 832907

广西宏华生物实业股份有限公司

Guangxi Honghua Biological Industry Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 2 月 3 日，宏华公司再次通过自治区农业产业化重点龙头企业监测；

2019 年 3 月 15 日，3 月 27 日，禽蛋公司、饲料公司分别获得中国知识产权管理体系认证证书；

2019 年 3 月 19 日，贵州宏华公司获贵州绿色产业扶贫投资基金的推荐；

2019 年 3 月 21 日，由宏华禽蛋养殖有限公司实施的《绿色生态蛋鸡标准化养殖技术与产业化示范》项目,获得“2016——2018 年度全国农牧渔业丰收奖”成果奖三等奖；

2019 年 5 月 29 日,宏华公司聘请中国著名学者李元广教授担任宏华股份生物技术首席专家，将以生物技术助推宏华产业进一步发展；

2019 年贵州宏华公司拆资 1624.46 万元在威宁自治县工业园区购置工业用地一宗，土地占地面积 52940.26 平米（合 79.41 亩），9 月 19 日顺利办理不动产权登记证书；

2019 年 9 月 22 日，自治区党委主席陈武到宏华东盟博览会展会视察指导工作，对宏华虾青素鸡蛋产品表示高度认可；

2019 年 11 月 4 日,宏华公司与广西大学动物科学技术学院签署校企产学研研究战略合作协议。宏华公司向广西大学教育发展基金会捐赠 10 万元人民币；

2019 年 11 月 18 日,农业农村部认定宏华中田养殖小区为 2019 年国家级畜禽标准化示范场；

2019 年 11 月 22 日,宏华公司董事长李宁华与石门乡乡长李良先生在石门乡政府签署了《贵州省威宁自治县石门乡宏华蛋鸡养殖项目合作协议书》。协议拟定在石门乡高潮村建立百万蛋鸡养殖小区，带动农户脱贫近 400 户；

2019 年 12 月 21 日，柳州市柳江区虾青素鸡蛋生态循环产业核心示范区荣获三星级广西现代特色农业核心示范区荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
宏华股份、公司	指	广西宏华生物实业股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
天册	指	浙江天册律师事务所
宏华禽蛋	指	柳州市宏华禽蛋养殖有限公司
宏华大北农	指	柳州市宏华大北农饲料有限公司
生物科技	指	柳州市宏华生物科技有限责任公司
宏华牧业、牧业公司	指	柳州市宏华牧业有限责任公司
宏华有机米、有机米公司	指	柳州市宏华生物肥有限公司
宏华花卉	指	柳州市宏华花卉有限责任公司
宏华种猪、种猪公司	指	柳州市宏华种猪有限公司
贵州宏华	指	贵州宏华生物科技有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	宏华股份现行有效的公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
三会	指	宏华股份股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李宁华、主管会计工作负责人陆张平及会计机构负责人（会计主管人员）覃姿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
产业政策、税收政策变动的风险	农林牧渔业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，我国对农林牧渔业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展农林牧渔业，加快农林牧渔业的发展速度，提高国民食品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了农林牧渔业特殊的扶持。
自然灾害的风险	农业自然风险对于农业生产来说是不可避免的，农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、台风、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有周期性的特点，将对企业生产经营带来不可预估的风险。
主要原材料采购价格波动的风险	玉米、豆粕、小麦是禽类养殖饲料的主要原料，饲料成本占公司产品成本的比重较大，所以饲料价格的波动将直接影响到公司产品的成本。
产品销售的周期性风险	农业生产具有周期性，其供给的变化远远落后于市场的需求变化，所以农产品也具有相应的周期性。同时，春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，养殖户对饲料的需求也大幅减少，为禽饲料的销售淡季。因此，饲料、禽类产品的周期性风险对公司生产经营存在不利影响。
畜禽发生疫病的风险	近年来，包括亚洲在内的全球许多国家均出现过禽流感等禽类疫病。禽流感，尤其是 H7N9 病毒，可在家禽之间传播并感染人

	类。在公司的生产经营活动中，畜禽可能会发生禽流感或其他疾病。疾病的发生主要会带来以下风险：（1）疾病的发生导致畜禽的死亡，直接导致畜禽产量的降低，同时也会降低禽蛋的产量；（2）疾病的发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求量萎缩，产品价格下降，对于禽类养殖相关企业带来巨大损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西宏华生物实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Honghua Biological Industry Co.,ltd.
证券简称	宏华股份
证券代码	832907
法定代表人	李宁华
办公地址	广西柳州市潭中西路 7 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦丽华
职务	董事会秘书
电话	0772-3716463
传真	0772-3712102
电子邮箱	gxhhrsb@gxhh.com
公司网址	http://www.gxhh.com
联系地址及邮政编码	广西柳州市潭中西路 7 号, 545007
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	2003 年 9 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业 -A03 畜牧业
主要产品与服务项目	禽蛋生产、销售；饲料加工、销售；畜禽养殖、销售；有机米销售；生物有机肥的生产、销售，发展现代农业、安全食品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,941,509
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李宁华
实际控制人及其一致行动人	李宁华

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	91450200198588224B	否
注册地址	柳州市潭中西路 7 号	否
注册资本	36,941,509	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李联、雷丽娜
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

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	214,574,602.73	216,031,206.67	-0.67%
毛利率%	17.26%	11.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,718,636.60	1,356,723.43	542.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,527,190.82	568,928.52	1,398.82%
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)	17.03%	2.94%	-
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)	16.65%	1.23%	-
基本每股收益	0.24	0.04	490.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	148,543,567.80	138,488,990.85	7.26%
负债总计	88,274,755.07	86,927,185.25	1.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,569,105.67	46,850,469.07	18.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.27	18.61%
资产负债率%(母公司)	11.62%	4.41%	-
资产负债率%(合并)	59.43%	62.77%	-
流动比率	0.81	0.92	-
利息保障倍数	5.15	1.77	-

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	68,563,878.91	9,791,760.38	600.22%
应收账款周转率	27.70	30.42	-
存货周转率	6.62	6.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.26%	17.89%	-
营业收入增长率%	-0.67%	25.91%	-
净利润增长率%	492.09%		-

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	36,941,509.00	36,941,509.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-334,373.45
计入当期损益的政府补助（与公司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）	7,046,138.18
委托他人投资或管理资产的损益	74,089.40
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	-4,163,875.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,360.58
非经常性损益合计	2,040,617.76
所得税影响数	430,632.16
少数股东权益影响额（税后）	1,418,539.82
非经常性损益净额	191,445.78

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	8,463,063.96			
应收账款		8,463,063.96		
应付票据及应付账款	19,895,211.22			
应付账款		19,895,211.22		
可供出售金融资产	100,000.00			
交易性金融资产		100,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

宏华股份是一家致力于养殖、种植、饲料、生物制品以及由此延展的安全食品业的研发、生产、销售和服务为一体的科技型民营企业，是广西农业产业化重点龙头企业。报告期内，宏华股份的商业模式未发生重大变化，是原商业模式的延伸和完善。宏华股份的主要收入来源是产品销售及相关服务。

宏华股份的商业模式主要有：

1、宏华特色经济杠杆模式，实施企业轻资产战略。宏华股份经过十余年的探索和总结，让传统的“公司+农户+基地”的生产经营模式注入新的活力，通过“政府引导、企业带动、农户参与”的形式，政府作为引导者，负责场地的“三通一平”等基础设施的建设，公司作为组织者和管理者与农户签订合同，提供养殖种苗、饲料、药物疫苗等生产资料并负责技术辅导和产品销售；农户提供场地，投资建造栏舍以及部分流动资金，负责对养殖物进行饲养管理。

2、以“精准扶贫”为契机，带动饲料的发展。宏华股份将动车成功的原理跨界复制应用到精准扶贫上，体现公司在扶贫工作中作为动车头的同时，更激励农户像动车厢一样，自带动力，主动参与自主脱贫，使脱贫工作取得快速而稳健的成效。公司通过对禽蛋饲养的“造血型”精准脱贫模式进行总结并充分运用在生猪产业发展中，简称为宏华动车式精准脱贫“1223”模式，即“1个合作社+20个农户+年出栏2批次，年总收入30万元以上”。贵州公司生猪养殖持续公司动车扶贫“1223”模式进行，林下鸡养殖合作模式与农投公司合作，由农投公司负责建设，由公司提供技术服务，利润进行分成。

2016年，宏华股份开始经营占地面积240亩的种猪场，启动种猪养殖业务，在重点选择柳州地区和贵州威宁等地作为生猪养殖业务开拓点的同时，也选择广西上林、巴马等地作为宏华禽蛋养殖的示范点，实现了一种模式双轮驱动。

3、探索生物养殖技术，提炼产业价值链核心要素。宏华股份运用“生物+”在利用微生物发酵饲料增强生猪、蛋鸡生理机能和降低饲料成本。

4、牧业公司稳步扩大饲养规模从鸡苗孵化到土蛋土鸡模式的运行，此模式有效解决了农业产业一直存在的两个缺陷，即销售期短和价格不可控的缺陷，经过2017年的市场培育期和2018年渠道深入挖掘，2019年牧业公司存栏量14.95万羽，较2018年的7.9万羽，规模迅速扩大，销售收入1,887.44万元，净利润442.27万元，超额完成年度利润目标。由于此模式有效解决了农业产业销售期短和价格不可控的缺陷，具有广阔的市场发展空间，可持续拓展及复制，将成为公司主要盈利支柱。

报告期内，公司主要的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，宏华公司的营收和利润都有了长足的增长，禽蛋公司、牧业公司、贵州公司都超额完成目标。

报告期内，公司主营业务收入 21,457.46 万元；归属于挂牌公司股东的净利润 871.86 万元；基本每股收益 0.24 元。报告期末，公司总资产为 14,854.36 万元，同比增加 7.26%；归属于挂牌公司股东的净资产为 5,556.91 万元，同比增加 18.61%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.50 元。

一、2019 年公司主要在以下几方面取得好成绩

(一) 禽蛋板块

公司蛋鸡存栏总量达 85 万羽，蛋品销量 1058.17 万公斤；因非洲猪瘟的影响，生猪复产难度大，消费者对蛋品及鸡肉的需求日益增多，蛋品市场价格持续上涨，禽蛋公司较 2018 年销售收入增加 559.57 万元，全年销售均价 9.37 元/公斤较 2018 年 9.04 元/公斤上涨 0.33 元/公斤，同比毛利额增加 780.35 万元；最终实现利润 1,459.60 万元。

在内部管理上，公司重点进行技术队伍建设，一方面提升技术团队的技术力量，从饲料质量、饲养技术、饲养管理以及与农户沟通、服务等方面进行优化，进一步加强技术员技术指标的考核，提升团队的能动性；另一方面继续深入加强园区全封闭管理工作，抓典型案例，有效防止农户偷蛋行为，保证公司应有利益。

(二) 牧业板块

由于产业优化调整后给牧业公司减轻了包袱，牧业公司专注进行土蛋鸡模式的运行，经过 2017 年的市场培育期和 2018 年渠道深入挖掘，2019 年牧业公司存栏量 14.95 万羽，较 2018 年的 7.9 万羽，规模迅速扩大，销售收入 1,887.44 万元，净利润 442.27 万元，超额完成年度利润目标。由于此模式有效解决了农业产业销售期短和价格不可控的缺陷，具有广阔的市场发展空间，可持续拓展及复制，也将成为公司主要盈利支柱。

(三) 贵州公司

贵州宏华公司作为宏华股份的一个再造项目，以高起点的生猪养殖、饲料生产为主，项目获贵州绿色产业扶贫投资基金的推荐。2019 年以贵州宏华公司为主体拆资 1624.46 万元在威宁自治县工业园区购置工业用地一宗，土地占地面积 52940.26 平方米，顺利办理不动产权登记证书，当年实现利润 199.50 万元。同年，与石门乡政府签署了《贵州省威宁自治县石门乡宏华蛋鸡养殖项目合作协议书》，在石门乡观音山社区建立百万蛋鸡养殖小区，这是公司在贵州省威宁县继生猪养殖和饲料生产业务外拓展的新板块，也是政府对公司专业、实干的肯定。

(五) 重点项目申报获认可

2019 年公司通过自治区点产业化龙头企业监测，继续保留自治区农业龙头企业资质；禽蛋公司、饲料公司分别获得中国知识产权管理体系认证证书；宏华禽蛋养殖有限公司实施的《绿色生态蛋鸡标准化养殖技术与产业化示范》项目获得“2016——2018 年度广西农牧渔业丰收奖一等奖、全国农牧渔业丰收奖”成果奖三等奖；穿山虾青素鸡蛋生产基地获三星级广西现代特色农业核心示范区，基地生产的虾青素鸡蛋也获得自治区党委主席陈武的高度认可，这些高含金量的奖牌，是对在逆境中奋勇拼搏并一再创造佳绩的宏华人的赞誉。

二、2020 公司经营重点

2020 年，公司将专注养殖业并做大做强。我们立足广西柳州现有产业及规模稳步发展，同时将创造出一个青出于蓝而胜于蓝的贵州宏华，根据发展指导思想和年度经营目标，就公司 2020 年的工作做如下部署：

(一) 主要任务与措施

1、专注广西柳州现有养殖业，做强做大。

(1) 提高执行效率

做好公司主营产品生产的技术改进，满足消费者需求。提高新技术转化率。继续加大力度进行实用性技术研发管理，不断总结和技术交流，提高技术服务能力。加强品牌建设、深度优化销售渠道。队伍建设年轻化，优化公司考核体系，提取有效的考核指标，落实考核责任，促进员工工作绩效和各部门管理绩效的提高。培养能想、执行力强的干部队伍打造企业团队核心竞争力；严抓工作作风建设，营造用心做好每一件事的工作氛围，把文化建设与人才管理建设融合在一起，优化资源，促进企业可持续发展；搭建好建立好干部储备库，从内部挖掘优秀人才；多启用年轻人。

(2) 完善体系建设

认真履行三会议事规则，认真执行各项决议，发挥好公司经理层在经营活动中的作用，提高决策的科学性和正确性。从公司体系建设方面形成并完善技术研发体系、财务管理体系、风险防控体系、质量管理体系、人才培养体系，提高经营活动分析能力，加强公司年度经营计划编制力度，及时纠正经营偏差。

2、建立一个青出于蓝而胜于蓝的贵州宏华

根据威宁彝族回族苗族自治县人民政府与宏华股份签订的《威宁自治县宏华现代化生猪生态养殖产业扶贫示范园区建设项目合作协议》，我们按照统筹规划、政府主导、社会参与、多元投入的扶贫思路，在威宁县全面开展“宏华现代化生猪生态养殖产业扶贫示范园区建设”项目的建设。经过三年的前期建设工作准备与发展思路探索，加上与当地政府建立起来的信任关系，2020 年工作方向主要有三大板块：

(1) 生猪养殖发展

由于非洲猪瘟席卷全国，导致全国很难引进不受污染过的种猪，威宁县是一片净土，它的高原环境以及低密度的饲养环境形成了一个天然的屏障。我们将直接从国外引进阴性的种猪，充分利用贵州省对农业项目独特的政策优势，尽快与贵阳银行签订 1.2 亿的贷款协议，加快落实“宏华现代化生猪生态养殖产业扶贫示范园区建设”项目，同时整合当地现有资源，建设一个在全国与众不同的种猪场以及一个全现代化的饲料厂，项目建成全部达产后，生猪年出栏数 12 万头，这也将会形成宏华的竞争优势和明显区格。

(2) 蛋鸡养殖发展

根据与石门乡政府签署的《贵州省威宁自治县石门乡宏华蛋鸡养殖项目合作协议书》，贵州宏华公司在石门乡观音山社区蛋鸡养殖基地目前已养殖 10 万羽，后期栏舍设备招标中，达到养殖标准后可养殖 20 万羽，同时公司还将整合当地政府原有的蛋鸡建设项目，预计全部达产后蛋鸡年存栏量可达 250 万羽。

(3) 林下鸡生态养殖发展

利用威宁县是全国重点贫困县的独特的政策优势，与威宁县农业产业投资集团有限公司发展威宁自治县 2020 年省级林业产业发展资金项目林下生态鸡养殖项目，通过政府的林下养殖补贴，在龙场镇乐坪村、盐仓镇管家院子、石门乡新营寨、新民村等建设林下鸡生态养殖的示范点推动林下经济发展，项目计划于 5 月份完成建设，肉鸡年可出栏量达 15 万羽。

贵州生猪养殖仍持续公司动车扶贫“1223”模式进行，林下鸡养殖合作模式与农投公司合作，由农投公司负责建设，由公司提供服务，利润进行分成。

新的一年任务仍然艰巨，但我们对未来依然充满信心，我们将胸怀柳州与贵州两个大局，增强忧患意识，牢牢把握发展的主动权义无反顾地为公司自主、长远的发展，为企业效益和股东利益全力以赴。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,119,360.14	19.60%	18,782,972.36	13.56%	55.03%
应收票据					
应收账款	7,031,828.18	4.73%	8,463,063.96	6.11%	-16.91%
存货	20,017,737.55	13.48%	33,606,664.93	24.27%	-40.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	37,362,222.97	25.15%	39,312,675.94	28.39%	-4.96%
在建工程	11,173,660.62	7.52%	1,472,220.78	1.06%	658.97%
短期借款	22,500,000.00	15.15%	39,300,000.00	28.38%	-42.75%
长期借款	288,284.46	0.19%	3,628,284.46	2.62%	-92.05%
无形资产	17,648,155.88	11.88%	1,248,784.02	0.90%	1,313.23%
应付账款	23,194,615.61	15.61%	19,895,211.22	14.37%	16.58%
资产总计	148,543,567.80	100.00%	138,488,990.85	100.00%	7.26%

资产负债项目重大变动原因:

1.2019 年末公司货币资金余额为 2,911.94 万元，较 2018 年末增加了 1,033.64 万元；主要原因为 2019 年公司蛋品及下半年猪肉销售价格上涨，销售收入获得现金流入增多，同时 2019 年公司收到政府相关补贴等现金流入为 1,838.90 万元，使得经营活动产生的现金流量净额为 6,856.39 万元；同时因扩大鸡群饲养规模购买鸡笼固定资产设备及贵州公司购置土地使得公司整体购建固定资产、无形资产所支付的现金流出增多，投资活动产生的现金流量净额为-3,833.14 万元；在 2019 年公司收得 4,150.00 万元借款现金流入并支付了 6,139.61 万元偿还债务及利息支出，使得筹资活动产生的现金流量净额为-1,989.61 万元，最后现金及现金等价物净增加额为 1,033.64 万元。

2.2019 年末公司存货为 2,001.77 万元，较 2018 年减少了 1,358.89 万元，同比减少了 40.44%；主要原因为种猪公司为避免遭受到非洲猪瘟疫情影响加快了对存栏猪的销售，种猪公司存货消耗性生物资产较 2019 年初减少 1,201.96 万元。

3.2019 年末在建工程金额为 1,117.36 万元，较 2018 年增加了 970.14 万元；主要原因为贵州宏华公司新增饲料厂建设工程项目 920.21 万元，使得在建工程金额同比增加。

4.2019 年末短期借款为 2,250.00 万元，较 2018 年末减少 1,680.00 万元，同比减少 42.75%；主要原因为种猪公司偿还柳州银行股份有限公司鱼峰支行银行贷款 2,000.00 万元。

5.2019 年末长期借款为 28.83 万元，较 2018 年末减少了 334.00 万元；主要原因为种猪公司为期三年的深圳农村商业银行贷款到 2020 年 5 月到期，贷款本金余额从长期借款科目调整到一年内到期的非流动负债科目。

6.2019 年末无形资产余额为 1,764.82 万元，较 2018 年增加了 1,639.94 万元；主要原因为贵州宏华公司 2019 年购买了 79.41 亩土地，新增土地无形资产 1,673.19 万元。

7.2019 年末应付账款余额为 2,319.46 万元，较 2018 年增加了 329.94 万元，同比增加了 16.58%；主要原因为贵州宏华公司 2019 年新增应付饲料厂建设项目工程款 920.21 万元，而外部采购应付账款余额都有所减少。

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	214,574,602.73	-	216,031,206.67	-	-0.67%
营业成本	177,548,219.59	82.74%	190,255,753.54	88.07%	-6.68%
毛利率	17.26%	-	11.93%	-	-
销售费用	8,388,172.06	3.91%	6,442,139.05	2.98%	30.21%
管理费用	16,666,803.70	7.77%	13,809,004.80	6.39%	20.70%
研发费用	1,065,962.24	0.50%	1,224,409.59	0.57%	-12.94%
财务费用	2,573,917.87	1.20%	2,692,216.32	1.25%	-4.39%
信用减值损失	-367,093.55	-0.17%	0.00		
资产减值损失	0.00		-766,829.72	-0.35%	
其他收益	7,046,138.17	3.28%	1,132,806.78	0.52%	522.01%
投资收益	74,089.40	0.03%	0.49	0.00%	15,120,185.71%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-256,198.21	-0.12%	101,064.16	0.05%	-353.50%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	14,591,895.25	6.80%	1,784,810.49	0.83%	717.56%
营业外收入	142,956.76	0.07%	688,669.67	0.32%	-79.24%
营业外支出	4,966,368.36	2.31%	521,800.63	0.24%	851.78%
净利润	9,632,050.52	4.49%	1,626,788.27	0.75%	492.09%

项目重大变动原因:

- 1.2019 年公司销售费用为 838.82 万元，较 2018 年增加 194.60 万元；主要原因如下：一方面，公司 2019 年禽蛋和牧业公司鸡粪处理运费金额有所增加；其次，本年度产品销售价格提高，相应销售人员工资及年终奖金提高合计 33.00 万元；第三，禽蛋公司在 2019 年新增购买鸡群保险 20 万元，使得整体销售费用较去年有所增加。
- 2.2019 年公司信用减值损失为-36.71 万元；主要原因为本年度公司执行新金融工具准则，应收账款坏账损失按照新准则要求列式为信用减值损失。
3. 2019 年公司其他收益金额为 704.61 万元，较 2018 年增加了 591.33 万元；主要原因如下：（1）2019 年贵州宏华公司获得威宁县经济开发区招商引资项目补贴 1,452.40 万元，其中计入本年其他收益金额为 358.56 万元；（2）宏华公司获得柳州市柳南区农业农村局转入中田四星级示范园区项目补贴款 349.35 万元，其中计入本年其他收益金额为 246.77 万元。
4. 2019 年公司投资收益金额为 7.41 万元，较 2018 年增加了 7.41 万元；主要原因为 2019 年公司利用闲散资金在广西北部湾银行和光大银行进行银行理财产品的购买，从而获得了理财收益 7.41 万元。
5. 2019 年公司资产处置收益金额为-25.62 万元；主要原因为公司处理一批报损冷冻设备。
6. 2019 年公司营业外收入为 14.30 万元，较 2018 年减少了 54.57 万元；主要原因为 2018 年公司有一笔到期无法支付的货款 50.67 万元计入营业外收入。
7. 2019 年公司营业外支出为 496.64 万元，较 2018 年增加了 444.46 万元；主要原因为种猪公司发生生猪死亡损失 416.39 万元。
8. 2019 年公司净利润为 963.21 万元，较 2018 年增加了 800.53 万元；主要原因为 2019 年蛋品市场价格持续上涨，禽蛋公司较 2018 年销售收入增加 559.57 万元，全年销售均价 9.37 元/公斤较 2018 年 9.04 元/公斤上涨 0.33 元/公斤，同比毛利额增加 780.35 万元，为公司主要盈利产品；公司整体抓住市场机遇，

较 2018 年实现了利润的翻倍增长。

(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	214,184,348.86	215,878,062.10	-0.78%
其他业务收入	390,253.87	153,144.57	154.83%
主营业务成本	177,515,041.88	190,177,979.52	-6.66%
其他业务成本	33,177.71	77,774.02	-57.34%

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%	
鸡蛋	114,993,254.80	53.59%	109,663,962.10	50.76%	4.86%
饲料	39,404,482.08	18.36%	44,734,598.05	20.71%	-11.91%
猪	40,721,785.23	18.98%	50,149,446.91	23.22%	-18.80%
鸡	13,911,368.22	6.48%	6,700,487.57	3.10%	107.62%
其他	5,543,712.40	2.59%	4,782,712.04	2.21%	15.91%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年因非洲猪瘟的影响，全国蛋品及鸡肉的市场价格持续上涨，且公司持续扩大养殖规模，肉鸡销量增加使得今年鸡销售收入较 2018 年涨幅较大。

(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	广西联华超市股份有限公司	13,618,218.96	6.35%	否
2	王运疆	13,024,603.44	6.07%	否
3	梁如深	5,917,176.10	2.76%	否
4	宋祖平	4,306,610.20	2.01%	否
5	刘运来	4,152,426.40	1.94%	否
合计		41,019,035.10	19.13%	-

(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	广西壮族自治区柳州粮食储备库有限公司	34,279,140.05	19.04%	否
2	肇庆市四海源饲料有限公司	15,761,702.32	8.75%	否
3	广西福祺饲料有限公司	15,553,032.80	8.64%	否
4	桂林市丰华饲料有限公司	10,768,915.70	5.98%	否
5	桂林华雄农牧有限公司	6,697,115.36	3.72%	否
合计		83,059,906.23	46.13%	-

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	68,563,878.91	9,791,760.38	600.22%
投资活动产生的现金流量净额	-38,331,394.59	-25,886,137.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	-19,896,096.54	18,334,791.11	-

现金流量分析：

- 1.2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为 6,856.39 万元，2018 年为 979.17 万元；主要原因是 2019 年公司收到政府相关补贴等现金流入为 1,838.90 万元，使得收到其他与经营活动有关的现金流入增多；同时购买商品接受服务支出现金流较上年减少了 4,069.96 万元，单种猪公司因为存栏量的减少，2019 年购买商品接受劳务的支出较上年就减少了 4,099.00 万元。
- 2.2019 年公司投资活动产生的现金流量净额为-3,833.14 万元；主要原因为公司为扩大鸡群饲养规模购买鸡笼固定资产设备及贵州公司购置土地使得公司整体购建固定资产、无形资产所支付的现金流出增多。
3. 2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,989.61 万元；主要原因为 2019 年公司获得银行贷款资金流入合计 4,150.00 万元，较 2018 年增加了 220.00 万元；同时偿还银行贷款而支付的现金支出也较 2018 年增加了 4,050.00 万元，使得筹资获得的现金净额为负数。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年末，公司共有 9 家子公司，其基本情况如下：

- 1、公司的全资控股子公司，柳州市宏华禽蛋养殖有限公司，成立于 2010 年 1 月 11 日，主要经营范围为种蛋孵化，蛋鸡、肉鸡、蛋品销售。2019 年禽蛋公司营业收入为 11,088.49 万元，净利润为 1,459.60 万元。
- 2、公司的控股子公司，柳州宏华大北农饲料有限公司，公司持有 40%股份，该子公司成立于 2005 年 12 月 16 日，主要经营范围为配合饲料、浓缩饲料生产销售。2019 年饲料公司营业收入为 12,486.51 万元，净利润为 62.05 万元。
- 3、公司的全资控股子公司，柳州市宏华牧业有限责任公司，成立于 2010 年 1 月 26 日，主要经营范围为鸡种苗、种蛋、种鸡、雏鸡、肉鸡、鸡蛋、种猪、肉猪生产及销售；鲜鸡、鲜肉、蔬菜销售；种蛋孵化。2019 年牧业公司营业收入为 1,887.44 万元，净利润为 442.27 万元。
- 4、公司的全资控股子公司，柳州市宏华种猪有限公司，成立于 2016 年 3 月 4 日，主要经营范围为种猪、肉猪饲养与销售。2019 年种猪公司营业收入为 4,072.18 万元，净利润为-631.18 万元。
- 5、公司的控股子公司，柳州市宏华生物科技有限责任公司，公司持有 51%的股份，子公司成立于 2013 年 9 月 26 日，主要经营范围为生物技术研究开发、咨询；生物技术产品、饲料添加剂、饲料秤及销售。2019 年度，生物科技公司营业收入为 19.48 万元，净利润为-12.57 万元。
- 6、公司的全资控股子公司，象州宏华有机米有限公司，成立于 2007 年 11 月 15 日，主要经营范围为水

果、蔬菜、有机稻谷种植销售；水产品养殖销售；有机大米销售；农产品技术开发服务。2019 年有机米公司营业收入为 365.63 万元，净利润为-149.82 万元。

7、公司的控股子公司，柳州市宏华生物肥有限公司，公司持有 90%的股份，成立于 2011 年 10 月 28 日，主要经营范围为生物肥、生物有机肥、有机肥发酵剂的生产和销售。2019 年生物肥公司营业收入为 304.99 万元，净利润为-164.57 万元。

8、公司的控股子公司，贵州宏华生物科技有限公司，公司持有 60%的股份，成立于 2016 年 12 月 28 日，主要经营范围为种猪、肉猪饲养与销售；配合饲料、浓缩饲料生产与销售；生物肥生产与销售。2019 年贵州科技公司净利润为 199.50 万元。

9、公司的控股子公司，柳州市宏华花卉有限责任公司，公司持有 70%的股份，成立于 2002 年 9 月 2 日，主要经营范围为花卉及配用绿叶、苗木、草皮、种植、销售；花卉绿化工具及绿化肥料销售，花木出租、常用中草药、种植、销售。2019 年花卉公司营业收入为 111.86 万元，净利润为-10.24 万元。

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. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,463,063.96	应收票据	
		应收账款	8,463,063.96
应付票据及应付账款	19,895,211.22	应付票据	
		应付账款	19,895,211.22

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	100,000.00	交易性金融资产	100,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	18,782,972.36	摊余成本	18,782,972.36
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	8,463,063.96	摊余成本	8,463,063.96
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,490,433.99	摊余成本	1,490,433.99
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	136,645.65	摊余成本	136,645.65
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00
短期借款	摊余成本 (贷款和应收款项)	39,300,000.00	摊余成本	39,300,000.00
应付账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	19,895,211.22	摊余成本	19,895,211.22
应付利息	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,753,417.90	摊余成本	2,753,417.90
其他应付款	摊余成本 (贷款和应收款项)	15,097,032.82	摊余成本	15,097,032.82

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	18,782,972.36			18,782,972.36
应收账款	8,463,063.96			8,463,063.96
其他应收款	1,490,433.99			1,490,433.99
其他流动资产	136,645.65			136,645.65

以摊余成本计量的总金融资产	28,873,115.96			28,873,115.96
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产		100,000.00		100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		100,000.00		100,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	100,000.00	-100,000.00		
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	39,300,000.00			39,300,000.00
应付账款	19,895,211.22			19,895,211.22
应付利息	2,753,417.90			2,753,417.90
其他应付款	15,097,032.82			15,097,032.82
以摊余成本计量的总金融负债	77,045,661.94			77,045,661.94
④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：				
项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,209,636.82			1,209,636.82
其他应收款	1,511,961.20			1,511,961.20

三、持续经营评价

报告期内，公司实现盈利，净利润为 963.21 万元，无影响公司持续经营的隐患事项，截止 2019 年末，归属于挂牌公司股东的净资产为 5,556.91 万元。公司的经营管理层、核心技术人员稳定，主导产品符合国家产业政策支持，不存在无法偿还到期的债务，不存在逾期未缴的税金等。

公司畜类养殖和饲料产业发展较为稳定，2019 年禽蛋公司全年实现销售收入 11,088.49 万元，实现

利润 1,459.60 万元。2019 年牧业公司全年实现销售收入 1,887.44 万元，实现利润 442.27 万元。2019 年宏华大北农饲料公司全年实现饲料销售 4.95 万吨，实现销售收入 12,486.51 万元，实现利润 62.05 万元。贵州“宏华现代化生猪生态养殖产业扶贫示范园区建设”项目的建设，作为现代生态生猪养殖事业的新发展，其规划建立在高起点、高技术基础上，在行业内率先建设拥有高技术含量和国内领先水平的种源扩繁基地、生物饲料生产基地以及生物有机肥生产基地。报告期内，该项目获得贵州绿色产业扶贫基金推荐，贵阳银行、贵州省担保公司已启动尽职调查程序，目前工作推进顺利。

公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，保持良好的独立自主经营能力，内控体系运行良好，全体董、监、高没有违法、违规的行为。

公司通过内控管理、技术创新来降低成本、抵御市场风险、提高市场的竞争力，通过股票定向发行及其他间接融资等措施补充公司流动资金，因此公司具备稳定持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、产业政策、税收政策变动的风险

农林牧渔业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，我国对农林牧渔业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展农林牧渔业，加快农林牧渔业的发展速度，提高国民食品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了农林牧渔业特殊的扶持。

如果国家调整对农林牧渔业的扶持政策，以及政策的不可持续性，政策走势的不确定性将增加企业的风险，同时财政、金融、税收优惠等相关法律法规若有变动，行业内所有企业将面临净利润减少的风险。公司应对措施：公司积极组织相关管理人员认真学习掌握国家有关产业政策和税收法律法规。通过相关报刊、杂志、法规汇编、税务代理、上网查询等多种信息渠道，及时学习和掌握国家和地方有关税收管理方面的法律、法规和规定，正确理解税收政策和税法制定的原则，及时了解产业政策、税收政策的变动情况。

二、自然灾害的风险

农业自然风险对于农业生产来说是不可避免的，农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、台风、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有周期性的特点，将对企业生产经营带来不可预估的风险。

公司应对措施： 1、公司积极加强养殖场适应能力的建设，培训农户自然灾害风险管理意识。倡导农户生产经营过程中需用现代工业装备农业养殖场，同时公司采用现代科学技术指导农户，用现代管理经验管理农业，优化传统农业； 2、公司密切关注自然灾害情况并与农户建立起良好的沟通交流机制，以便做到灾情一旦发生，能够快速统一指挥和调度各种救灾工作，优化救灾资源配置； 3、公司对有机稻、固定资产、存货都购买了商业保险，有效转移了自然灾害的风险。

三、主要原材料采购价格波动的风险

玉米、豆粕、小麦是畜禽类养殖饲料的主要原料，饲料成本占公司产品成本的比重较大，所以饲料价格的波动将直接影响到公司产品的成本。

公司应对措施： 1、公司将着重通过及时了解行情信息，对玉米、豆粕、小麦等大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。 2、公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，克服原材料价格波动给公司带来的风险。

四、产品销售的周期性风险

农业生产具有周期性，其供给的变化远远落后于市场的需求变化，所以农产品也具有相应的周期性。同时，春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，养殖户对饲料的需求也大幅减少，为禽饲料的销售淡季。因此，饲料、禽类产品的周期性风险对公司生产经营存在不利影响。

公司应对措施： 1、公司在主营业务实现良好发展的基础上，不断完善畜牧业产品系列，增加种猪、肉猪的养殖开发利用生物饲料降低养殖成本，增强品牌建设来减少、抵御季节性风险。 2、公司在稳步发展畜禽养殖业务的同时，探索特色养殖以及粪便排污资源利用技术等领域，通过多元业务模式对冲主营业务的风险。

五、畜禽发生疫病的风险

近年来，包括亚洲在内的全球许多国家均出现过禽流感等禽类疫病。禽流感，尤其是 H7N9 病毒，可在家禽之间传播并感染人类。在公司的生产经营活动中，畜禽可能会发生禽流感或其他疾病。疾病的发生主要会带来以下风险：（1）疾病的发生导致畜禽的死亡，直接导致畜禽产量的降低，同时也会降低禽蛋的产量；（2）疾病的发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求量萎缩，产品价格下降，对于禽类养殖相关企业带来巨大损失。

公司应对措施： 1、慎重选用饲料、兽药。公司已建立并完善产品质量管理体系，严格控制饲料、兽药选用。公司已经建立起包括如编号为“Q/LHD 001-2012 鸡配合饲料”在内的各项企业产品质量标准，并能够组织实施包括质量管理制度，并通过监督、检查，确保质量管理体系的有效运行，确保公司产品质量的稳定性。 2、疫情监测和疫情通报。公司建立严格的畜禽防疫流程，对养殖场、户每年都定期或不定期进行几次抗体和病原体的监测，同时密切关注国家有关单位的疫情通报，以便对某些疫病提前防范。 3、购买养殖保险规避风险 通过给生猪购买养殖保险规避养殖风险，在遇到疫情之后，服从管理部门统一指挥进行无害化处理，通过保险公司理赔，挽回部分经济损失。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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	500,000.00	51,923.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 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
李宁华、李守德	担保	2,800,000.00	2,800,000.00	已事前及时履行	2017年9月25日
李宁华	担保	1,800,000.00	1,800,000.00	已事前及时履行	2019年12月17日
李宁华	担保	2,600,000.00	2,600,000.00	已事前及时履行	2019年12月17日
柳州宏华房地产开发有限责任公司	担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月22日

广西安和投资置业有限公司	担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 16 日
李宁华、李坤阳	担保	10,000,000.00	6,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日
广西安和投资置业有限公司	担保	20,000,000.00	19,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 29 日
李宁华、李坤阳	担保	20,000,000.00	19,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 29 日
李宁华、李守德、李坤阳	反担保	8,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 17 日
柳州宏华房地产开发有限公司	担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 29 日
李宁华、李坤阳	担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 29 日

备注：上表中第一行 280 万、第四行 1000 万、第五行 2000 万、第七、八行 1900 万贷款在 2019 年度已归还完毕。

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：

上述偶发性关联交易为公司关联方为公司在银行借款提供担保。

上述关联交易符合公司和全体股东的利益，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展。

(三) 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	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	学习公司制度承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	管理层诚信承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	双重任职及领取薪酬的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、董监高同业竞争承诺：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、公司、公司实际控制人资金占用承诺：本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项；本人及本人控制的其它企业不存在占用广西宏华生物实业股份有限公司资金情形，也不存利用广西宏华生物实业股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

3、公司管理层学习相关制度并执行制度的承诺：公司管理层承诺认真学习《公司法》、《非上市公司监督管理办法》以及主管部门颁发的规章制度，通过《关联交易规则》对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定，并落实执行《公司章程》和《关联交易规则》中控股股东及其他关联方与公司发生关联交易的规定，将全体股东和公司的利益放置首位。

4、董监高诚信情况的承诺：本人不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到证券交易所、全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情况；最近二年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情况；截至本承诺出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚，本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查尚未有明确结论意见的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，本人没有获得公司所提供的任何债务担保，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人保证在任职期间能投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事（或监事或高级管理人员）应履行的各项职责；截至本承诺出具之日，除已向公司及各中介机构披露的情形外，本人与公司其他董事、监事、高级管理人员等关联人士之间不存在未披露的其他亲属关系；截至本承诺出具之日，本人除已向公司和各中介机构披露的兼职外，没有其他的兼职。

5、董监高关于规范及减少关联交易的声明：本人在具有宏华股份控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律、法规、《公司章程》和《关联交易规则》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

6、董监高双重任职和领取薪酬的承诺：本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

7、公司实际控制人、董监高限售承诺：挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

8、公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”上述承诺事宜均得到履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宿舍楼（共计 8 套房）	房屋建筑物	抵押	661,153.49	0.45%	公司以 8 套房产作为抵押，为宏华禽蛋公司与桂林银行签订的流动资金借款合同提供担保
总计	-	-	661,153.49	0.45%	-

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	18,421,811	49.87%	-1,545,000	16,876,811	45.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,381,198	17.27%	-800,000	5,581,198	15.11%
	董事、监事、高管	7,473,230	20.23%	-749,998	6,723,232	18.2%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,519,698	50.13%	1,545,000	20,064,698	54.31%
	其中：控股股东、实际控制人	15,243,596	41.26%	1,500,000	16,743,596	45.32%
	董事、监事、高管	18,519,698	50.13%	1,545,000	20,064,698	54.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,941,509	-	0	36,941,509.00	-
普通股股东人数		150				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宁华	21,624,794	700,000	22,324,794	60.43%	16,743,596	5,581,198
2	李守德	1,109,318	0	1,109,318	3.00%	831,989	277,329
3	覃薇	997,584	0	997,584	2.70%	0	997,584
4	李坤阳	964,000	0	964,000	2.61%	723,000	241,000
5	上海德程股权投资 投资有限公司	769,231	0	769,231	2.08%	0	769,231
6	秦丽华	728,513	0	728,513	1.97%	546,385	182,128
7	陈小红	559,400	0	559,400	1.51%	419,550	139,850
8	李利华	436,921	60,000	496,921	1.35%	372,691	124,230
9	杨卫平	446,154	0	446,154	1.21%	0	446,154
10	雷庆华	412,751	0	412,751	1.12%	0	412,751
合计		28,048,666	760,000	28,808,666	77.98%	19,637,211	9,171,455

普通股前十名股东间相互关系说明：

李宁华和李坤阳是父子关系，李宁华和李利华是兄弟关系，李宁华持有上海德程股权投资有限公司11.89%的股份，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

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

李宁华：男，1960年3月14日出生，汉族，广西桂林人，1982年7月参加工作，学位：法学硕士，学历：研究生，职称：高级畜牧师，高级保健按摩师、养生指导师，中国国籍，无境外永久居留权。1982年至1990年12月就职于柳州市红星园艺场养鸡场，任技术员、场长；1991年1月至1992年11月任柳州市河西养鸡场场长；柳州市河西养鸡场1992年更名为柳州市禽工商实业公司，1999年更名为广西柳州宏华生物发展公司，2003年改制为广西宏华生物实业股份有限公司，1992年至今担任广西宏华生物实业股份有限公司董事长兼总经理。现兼任中国中小企业协会副会长，华人企业家爱心联盟监事长。曾获全国优秀青年科技创业奖，是广西十大杰出青年企业家，广西劳动模范，广西壮族自治区九届、十届人大代表。

报告期内李宁华持有股份 22,324,794 股的股份，占公司股份总数的 60.43%。

李宁华所持公司的股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

报告期内控股股东未发生变化。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	深圳农村商业银行广西柳江支行	银行	1,800,000.00	2017年5月18日	2020年5月18日	7.60%
2	抵押	深圳农村商业银行广西柳江支行	银行	2,600,000.00	2017年5月18日	2020年5月18日	7.125%
3	信用担保	柳州市区农村信用合作联社营业部	银行	2,800,000.00	2017年10月12日	2019年10月12日	7.00%
4	抵押	桂林银行股份有限公司柳州分行	银行	6,500,000.00	2018年5月23日	2021年5月23日	6.525%
5	抵押	柳州银行股份有限公司鱼峰支行	银行	10,000,000.00	2018年4月24日	2019年4月23日	6.50%
6	抵押	柳州银行股份有限公司鱼峰支行	银行	20,000,000.00	2018年2月27日	2019年2月26日	6.50%

7	抵押	柳州银行股份有限公司 鱼峰支行	银行	19,000,000.00	2019 年 1 月 31 日	2019 年 5 月 27 日	6.65%
8	抵押	柳州银行股份有限公司 鱼峰支行	银行	10,000,000.00	2019 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日	6.65%
9	抵押	桂林银行股份有限公司 柳州分行	银行	6,000,000.00	2019 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 27 日	6.09%
合计	-	-	-	78,700,000.00	-	-	-

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	
李宁华	董事长、总经理	男	1960 年 3 月	硕士研究生	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
李守德	董事、副总经理	男	1957 年 9 月	大专	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
秦丽华	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1962 年 4 月	大专	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
李利华	董事、副总经理	男	1962 年 11 月	大专	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
卓跃	董事	男	1960 年 3 月	本科	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	否
陈小红	董事	女	1972 年 8 月	本科	2018 年 1 月	2021 年 1 月	是

					10 日	9 日	
李坤阳	董事、副总经理	男	1989 年 11 月	本科	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
王国琨	副总经理	男	1983 年 8 月	本科	2019 年 12 月 13 日	2021 年 1 月 9 日	是
陆张平	财务总监	女	1975 年 5 月	硕士研究生	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
区璇	监事会主席、职代 表监事	男	1970 年 3 月	大专	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
蓝芳梅	股东代表监事	女	1985 年 4 月	本科	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	是
邓艳红	股东代表监事	女	1976 年 2 月	大专	2018 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 9 日	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间关系:

公司董事长李宁华为公司控股股东和实际控制人，李宁华和李利华是兄弟关系，李宁华和李坤阳是父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
李宁华	董事长、总经理	21,624,794	700,000	22,324,794	60.43%	0
李守德	董事、副总经理	1,109,318	0	1,109,318	3.00%	0
秦丽华	董事、副总经理、董事会秘书	728,513	0	728,513	1.97%	0
李利华	董事、副总经理	436,921	60,000	496,921	1.35%	0
卓跃	董事	338,452	0	338,452	0.92%	0
陈小红	董事	559,400	0	559,400	1.51%	0
李坤阳	董事、副总经理	964,000	0	964,000	2.61%	0
王国琨	副总经理	0	35,000	35,000	0.09%	0
陆张平	财务总监	0	0	0	0.00%	0
区璇	监事会主席、	0	0	0	0.00%	0

	职代表监事					
蓝芳梅	股东代表监事	51,530	0	51,530	0.14%	0
邓艳红	股东代表监事	180,000	0	180,000	0.49%	0
合计	-	25,992,928	795,000	26,787,928	72.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李坤阳	董事、子公司总经理	新任	董事、副总经理	公司经营管理需要
王国锟	子公司总经理	新任	副总经理	公司经营管理需要
李守德	董事、副总经理	离任	董事	退休

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

李坤阳，男，中国国籍，1989年出生，汉族，本科学历，毕业于澳大利亚迪肯大学，国际贸易专业，2014年就职于广西宏华生物实业股份有限公司，历任市场部总监，2018年1月10日至今任职董事，现任公司子公司柳州市宏华种猪有限公司、柳州市宏华禽蛋养殖有限公司、柳州市宏华牧业有限责任公司、柳州市宏华生物肥有限公司总经理。 王国锟，男，1983年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于广西科技大学机械工程系模具设计与制造专业，获得工学学士学位，助理工程师。2008年7月至2011年12月，在柳州市赛福汽车模具制造有限公司先后担任总经理助理、TS-16949质量体系贯标推行小组组长等职务。2011年12月至2013年2月自主创业。2013年3月至2016年11月在广西宏华生物实业股份有限公司先后担任外联部经理、董事长助理等职务。2016年12月至今，在贵州宏华生物科技有限公司担任总经理职务，并兼任广西宏华生物实业股份有限公司董事长助理职务。
--

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	30	30
生产人员	101	104
销售人员	45	46
技术人员	39	42

财务人员	15	15
员工总计	230	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	35	38
专科	44	46
专科以下	143	146
员工总计	230	237

(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

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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动作，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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司严格按照《公司章程》、《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未发生公司章程的修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	五届五次（2019.1.25） 1、审议《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》； 2、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》； 3、审议《关于变更公司营业范围并修改公司章程的议案》； 4、审议《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 五届六次（2019.2.28） 1、审议《关于关联方为子公司向银行申请贷款提供反担保的议案》； 2、审议《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 五届七次（2019.4.28） 1、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2018 年度利润分配的预案的议案》 5、《关于 2019 年度经营计划及财务预算方案的议案》 6、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 7、《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》 8、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 9、《关于提请召开 2018 年度股东大会的议案》 五届八次（2019.8.6） 1、审议《关于子公司申请银行贷款的议案》；

		2、审议《关于公司为子公司提供反担保的议案》； 3、审议《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 五届九次（2019.8.26） 1、审议《2019 年半年度报告》； 2、审议《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 3、审议《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》； 4、审议《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。 五届十次（2019.12.13） 1、审议《关于聘任李坤阳为副总经理的议案》； 2、审议《关于聘任王国锬为副总经理的议案》； 3、审议《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》； 4、审议《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》； 5、审议《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	五届四次（2019.2.28） 1、审议《关于关联方为子公司向银行申请贷款提供反担保的议案》。 五届五次（2019.4.28） 1、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 3、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》 4、《关于 2019 年度经营计划及财务预算方案的议案》 5、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 6、《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构的议案》 7、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 五届六次（2019.8.26） 1、审议《2019 年半年度报告》； 2、审议《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 3、审议《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。 五届七次（2019.12.13） 1、审议《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》； 2、审议《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；
股东大会	5	2018 年度股东大会（2019.5.21） 1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2018 年度利润分配的预案的议案》 5、《关于 2019 年度经营计划及财务预算方案的议案》 6、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》 7、《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构的议案》 8、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 2019 年第一次临时股东大会（2019.2.15） 1、审议《关于向银行申请借款暨关联交易的议案》； 2、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》； 3、审议《关于变更公司营业范围并修改公司章程的议案》。 2019 年第二次临时股东大会（2019.3.18）

		1、审议《关于关联方为子公司向银行申请贷款提供反担保的议案》。 2019 年第三次临时股东大会（2019.8.23） 1、审议《关于子公司申请银行贷款的议案》； 2、审议《关于公司为子公司提供反担保的议案》。 2019 年第四次临时股东大会（2019.9.17） 1、审议《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 2、审议《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。
--	--	--

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，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务管理的监督检查职责。
报告期内，监事会在监督过程中未发现违法违规现象。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

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，也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、副总经理、财务负责人、董事会秘书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、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、专利权以及商标等资产的所有权或使用权。

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，聘了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书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、实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告的补充通知要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司的处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

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。公司已根据全国中小企业股份转让系统的相关要求建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2020]3-167 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	李联、雷丽娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	250,000

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-167 号

广西宏华生物实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西宏华生物实业股份有限公司（以下简称宏华公司）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，公允反映了宏华公司 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，我们独立于宏华公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏华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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏华公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏华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，就可能对宏华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宏华公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李联

中国·杭州 中国注册会计师：雷丽娜

二〇二〇年四月二十一日

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	五、（一）1.	29,119,360.14	18,782,972.36

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2.	100,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3.	7,031,828.18	8,463,063.96
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4.	1,422,554.50	10,807,857.58
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、（一）5.	1,321,303.82	1,490,433.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6.	20,017,737.55	33,606,664.93
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、（一）7.	267,536.05	136,645.65
流动资产合计		59,280,320.24	73,387,638.47
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	五、（一）8.	37,362,222.97	39,312,675.94
在建工程	五、（一）9.	11,173,660.62	1,472,220.78
生产性生物资产	五、（一）10.	20,480,486.02	20,916,924.44
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）11.	17,648,155.88	1,248,784.02
开发支出			
商誉	五、（一）12.		
长期待摊费用	五、（一）13.	2,565,113.29	2,106,837.18

递延所得税资产	五、（一） 14.	33,608.78	43,910.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,263,247.56	65,101,352.38
资产总计		148,543,567.80	138,488,990.85
流动负债：			
短期借款	五、（一） 15.	22,500,000.00	39,300,000.00
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			
应付账款	五、（一） 16.	23,194,615.61	19,895,211.22
预收款项	五、（一） 17.	1,093,897.57	972,804.41
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	五、（一） 18.	2,534,130.03	1,515,736.75
应交税费	五、（一） 19.	400,720.97	337,058.33
其他应付款	五、（一） 20.	20,788,548.67	17,850,450.72
其中：应付利息			
应付股利		3,678,461.28	2,753,417.90
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	五、（一） 21.	2,704,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		73,215,912.85	79,871,261.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一） 22.	288,284.46	3,628,284.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（一） 23.	59,032.27	59,032.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一） 24.	14,711,525.49	3,368,607.09
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		15,058,842.22	7,055,923.82
负债合计		88,274,755.07	86,927,185.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）25.	36,941,509.00	36,941,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）26.	40,668,380.82	40,668,380.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）27.	2,572,163.00	2,572,163.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）28.	-24,612,947.15	-33,331,583.75
归属于母公司所有者权益合计		55,569,105.67	46,850,469.07
少数股东权益		4,699,707.06	4,711,336.53
所有者权益合计		60,268,812.73	51,561,805.60
负债和所有者权益总计		148,543,567.80	138,488,990.85

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

（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		689,629.93	168,164.41
交易性金融资产		100,000.00	100,000.00
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	十三、（一）1.	592,757.78	601,667.23
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（一）2.	62,416,921.18	55,912,093.87
其中：应收利息			
应收股利		616,695.60	1,498,772.46
买入返售金融资产			
存货		121,469.63	127,608.96
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		63,920,778.52	56,909,534.47
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	十三、（一）3.	28,940,876.26	26,940,876.26
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		12,971,770.50	14,740,380.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		717,331.01	871,105.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,193,360.28	1,417,115.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,823,338.05	43,969,477.21
资产总计		107,744,116.57	100,879,011.68
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		217,374.25	217,374.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		370,583.00	1,276.80
应交税费		40,964.38	51,824.17
其他应付款		9,433,363.68	1,318,331.43
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		10,062,285.31	1,588,806.65
非流动负债：			
长期借款		288,284.46	288,284.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		59,032.27	59,032.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,107,070.91	2,517,070.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,454,387.64	2,864,387.68
负债合计		12,516,672.95	4,453,194.33
所有者权益：			
股本		36,941,509.00	36,941,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,156,449.84	40,156,449.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,572,163.00	2,572,163.00
一般风险准备			
未分配利润		15,557,321.78	16,755,695.51
所有者权益合计		95,227,443.62	96,425,817.35
负债和所有者权益合计		107,744,116.57	100,879,011.68

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		214,574,602.73	216,031,206.67
其中：营业收入	五、(二) 1.	214,574,602.73	216,031,206.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		206,479,643.29	214,713,437.89
其中：营业成本	五、（二） 1.	177,548,219.59	190,255,753.54
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、（二） 2.	236,567.83	289,914.59
销售费用	五、（二） 3.	8,388,172.06	6,442,139.05
管理费用	五、（二） 4.	16,666,803.70	13,809,004.80
研发费用	五、（二） 5.	1,065,962.24	1,224,409.59
财务费用	五、（二） 6.	2,573,917.87	2,692,216.32
其中：利息费用		2,355,608.99	2,529,208.89
利息收入		52,243.77	43,314.34
加：其他收益	五、（二） 7.	7,046,138.17	1,132,806.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8.	74,089.40	0.49
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）	五、（二） 9.	-367,093.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10.		-766,829.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 11.	-256,198.21	101,064.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,591,895.25	1,784,810.49
加：营业外收入	五、（二） 12.	142,956.76	688,669.67
减：营业外支出	五、（二） 13.	4,966,368.36	521,800.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,768,483.65	1,951,679.53
减：所得税费用	五、（二） 14.	136,433.13	324,891.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,632,050.52	1,626,788.27
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）		9,632,050.52	1,626,788.27
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）		913,413.92	270,064.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,718,636.60	1,356,723.43
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		9,632,050.52	1,626,788.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,718,636.60	1,356,723.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		913,413.92	270,064.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.04

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、(二) 1.	2,020,023.61	1,802,821.21
减：营业成本	十三、(二) 1.	39,317.04	64,573.51
税金及附加		47,814.56	94,318.60
销售费用			
管理费用		4,374,609.06	3,846,030.44
研发费用			33,393.79
财务费用		-1,487.19	1,514.71
其中：利息费用			

利息收入		4,436.19	1,639.79
加：其他收益		411,000.04	450,098.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）2.	1,197,466.17	915,612.41
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,736.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-256,198.21	101,395.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,087,961.86	-771,639.74
加：营业外收入		1,350.93	1,918.95
减：营业外支出		111,762.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,198,373.73	-769,720.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,198,373.73	-769,720.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,198,373.73	-769,720.79
（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		-1,198,373.73	-769,720.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(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		215,968,652.50	212,513,492.46
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、（三）1.	20,502,704.49	2,449,405.13
经营活动现金流入小计		236,471,356.99	214,962,897.59
购买商品、接受劳务支付的现金		136,098,937.03	176,798,549.05
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		18,415,698.54	20,547,601.75
支付的各项税费		535,112.68	1,132,295.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	12,857,729.83	6,692,690.55
经营活动现金流出小计		167,907,478.08	205,171,137.21
经营活动产生的现金流量净额		68,563,878.91	9,791,760.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		74,089.40	0.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,812.00	227,048.89
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		633,901.40	227,049.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,965,295.99	26,113,186.44
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		38,965,295.99	26,113,186.44
投资活动产生的现金流量净额		-38,331,394.59	-25,886,137.06
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		41,500,000.00	39,300,000.00
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		41,500,000.00	39,300,000.00
偿还债务支付的现金		58,936,000.00	18,436,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,096.54	2,529,208.89
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		61,396,096.54	20,965,208.89
筹资活动产生的现金流量净额		-19,896,096.54	18,334,791.11
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		10,336,387.78	2,240,414.43
加：期初现金及现金等价物余额		18,782,972.36	16,542,557.93
六、期末现金及现金等价物余额		29,119,360.14	18,782,972.36

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(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		2,097,158.52	3,639,515.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,121,675.37	2,036,546.25
经营活动现金流入小计		10,218,833.89	5,676,061.52
购买商品、接受劳务支付的现金		33,177.71	9,763.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,252,791.51	970,758.82
支付的各项税费		127,142.82	161,813.62
支付其他与经营活动有关的现金		8,387,144.12	1,230,816.60

经营活动现金流出小计		9,800,256.16	2,373,152.06
经营活动产生的现金流量净额		418,577.73	3,302,909.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,079,543.03	6,725,000.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,644.76	119,376.00
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		2,108,187.79	6,844,376.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,300.00	170,694.79
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		2,000,000.00	10,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,005,300.00	10,610,694.79
投资活动产生的现金流量净额		102,887.79	-3,766,318.30
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		521,465.52	-463,408.84
加：期初现金及现金等价物余额		168,164.41	631,573.25
六、期末现金及现金等价物余额		689,629.93	168,164.41

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-33,331,583.75	4,711,336.53	51,561,805.60
加：会计政策变更	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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-33,331,583.75	4,711,336.53	51,561,805.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,718,636.60	-11,629.47	8,707,007.13
（一）综合收益总额											8,718,636.60	913,413.92	9,632,050.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-925,043.39	-925,043.39
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												-925,043.39	-925,043.39
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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-24,612,947.15	4,699,707.06	60,268,812.73

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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-34,688,307.18	5,814,689.59	51,308,435.23
加：会计政策变更	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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-34,688,307.18	5,814,689.59	51,308,435.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,356,723.43	-1,103,353.06	253,370.37
（一）综合收益总额											1,356,723.43	270,064.84	1,626,788.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-1,373,417.90	-1,373,417.90

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												-1,373,417.90	-1,373,417.90
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	36,941,509.00				40,668,380.82				2,572,163.00		-33,331,583.75	4,711,336.53	51,561,805.60

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

(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	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		16,755,695.51	96,425,817.35
加：会计政策变更	0				0				0		00	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		16,755,695.51	96,425,817.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,198,373.73	-1,198,373.73
（一）综合收益总额											-1,198,373.73	-1,198,373.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		15,557,321.78	95,227,443.62

项目	2018 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	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		17,525,416.30	97,195,538.14

加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		17,525,416.30	97,195,538.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-769,720.79	-769,720.79
（一）综合收益总额											-769,720.79	-769,720.79
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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、本年年末余额	36,941,509.00				40,156,449.84				2,572,163.00		16,755,695.51	96,425,817.35

法定代表人：李宁华

主管会计工作负责人：陆张平

会计机构负责人：覃姿

广西宏华生物实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广西宏华生物实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李宁华、李守德等发起设立，于 2003 年 9 月 17 日在柳州市工商行政管理局登记注册，总部位于广西省柳州市。现持有统一社会信用代码为 91450200198588224B 的营业执照，注册资本 36,941,509.00 元，股份总数 36,941,509 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,064,698 股；无限售条件的流通股份 16,876,811 股。公司股票已于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属畜牧业。主要经营活动为生物工程制品开发；花卉及蔬菜的生物肥、销售；有机肥生产销售；农产品销售；限分支机构经营：鸡种苗、种蛋、种鸡、雏鸡、鸡蛋销售；种蛋孵化；肉鸡、肉猪、种猪生产及销售等。主要产品或提供的劳务：禽蛋生产、销售；饲料加工、销售；禽类养殖、销售；生物肥、销售等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 21 日第五届十三次董事会批准对外报出。

本公司将柳州市宏华牧业有限责任公司（以下简称宏华牧业）、柳州市宏华禽蛋养殖有限公司（以下简称宏华禽蛋）、柳州市宏华花卉有限责任公司（以下简称宏华花卉）、柳州市宏华生物肥有限公司（以下简称宏华生物肥）、柳州市宏华生物科技有限责任公司（以下简称宏华生物科技）、象州宏华有机米有限公司（以下简称宏华有机米）、贵州宏华生物科技有限责任公司（以下简称贵州宏华）、柳州市宏华种猪有限公司（以下简称宏华种猪）和柳州市宏华大北农饲料有限公司（以下简称宏华大北农）9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(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
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制款项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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	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

2) 应收账款——账龄组合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 预期信用损失率(%)
1年以内(1年，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	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。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-40	3.00	2.43-19.40
通用设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.40
专用设备	平均年限法	10	3.00	9.70
运输工具	平均年限法	3-10	3.00	9.70-32.33
其他设备	平均年限法	3-10	3.00	9.70-32.33

(十一) 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。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 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可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(月)	预计净残值(元)
生产种鸡	年限平均法	10	23.00
育种种鸡	年限平均法	10	23.00
生产蛋鸡	年限平均法	12	6.00
种母猪	年限平均法	36	500.00
种公猪	年限平均法	36	700.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司生产性生物资产蛋鸡和种鸡的使用寿命是根据蛋鸡和种鸡的下蛋生理周期和母鸡下蛋数量和质量来确定;蛋鸡和种鸡的预计净残值是根据历年公司处置蛋鸡和种鸡的收入和相关经验确定。种母猪和种公猪的使用寿命是根据猪的生育能力来确定;种母猪和种公猪的预计净产值根据淘汰种猪平均售价和相关经验确定。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	10

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事农产品、鲜活生物、饲料销售，公司的收入确认方式为：对于农产品、鲜活生物、饲料销售收入，按照公司实际销售量，与客户进行结算，以收到购买方签字确认的发货明细单作为确认收入的依据。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,463,063.96	应收票据	
		应收账款	8,463,063.96
应付票据及应付账款	19,895,211.22	应付票据	
		应付账款	19,895,211.22

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	100,000.00	交易性金融资产	100,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	18,782,972.36	摊余成本	18,782,972.36
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	8,463,063.96	摊余成本	8,463,063.96
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,490,433.99	摊余成本	1,490,433.99
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	136,645.65	摊余成本	136,645.65
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000.00
短期借款	摊余成本（贷款和应收款项）	39,300,000.00	摊余成本	39,300,000.00
应付账款	摊余成本（贷款和应收款项）	19,895,211.22	摊余成本	19,895,211.22
应付利息	摊余成本（贷款和应收款项）	2,753,417.90	摊余成本	2,753,417.90
其他应付款	摊余成本（贷款和应收款项）	15,097,032.82	摊余成本	15,097,032.82

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
-----	-----------------------------------	-----	------	---------------------------------

				日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	18,782,972.36			18,782,972.36
应收账款	8,463,063.96			8,463,063.96
其他应收款	1,490,433.99			1,490,433.99
其他流动资产	136,645.65			136,645.65
以摊余成本计量的总金融资产	28,873,115.96			28,873,115.96
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产		100,000.00		100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		100,000.00		100,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	100,000.00	-100,000.00		
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	39,300,000.00			39,300,000.00
应付账款	19,895,211.22			19,895,211.22
应付利息	2,753,417.90			2,753,417.90
其他应付款	15,097,032.82			15,097,032.82
以摊余成本计量的总金融负债	77,045,661.94			77,045,661.94

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	1,209,636.82			1,209,636.82
其他应收款	1,511,961.20			1,511,961.20

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物	16、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2
土地使用税	实际占用土地的面积	5、5.5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	免征、10、15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宏华牧业	免征
宏华禽蛋	免征
宏华花卉	免征
宏华有机米	免征
宏华种猪	免征
宏华生物科技	10%
宏华大北农	15%
宏华生物肥	25%
贵州宏华	25%
本公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，本公司从事蔬菜销售、鲜活肉蛋销售可按幅度减免增值税；根据《增值税（消费税）税收优惠备案表》，公司从事有机肥销售可按幅度减免增值税。

2. 根据《企业所得税减免备案通知书》（柳市柳南国税备字[2011] 005 号），从 2011 年度开始宏华牧业从事牲畜、家禽的饲养项目所得免征企业所得税。根据《柳南区国家税务局税务事项通知书》（柳南国税通[2010]222 号），宏华牧业从事养殖业及销售，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款免征增值税的规定。

3. 宏华禽蛋的经营模式符合《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（2010 年第 2 号）规定的享受减免企业所得税优惠政策的资格条件。根据《企业所得税减免备案确认通知书》（柳市柳南国税备字[2010] 第 003 号），宏华禽蛋从 2010 年度起按照《企业所得税法实施条例》第八十六条的规定执行“从事牲畜、家禽的饲养”项目所得免征企业所得税税收优惠政策。宏华禽蛋从事养殖业及销售，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项免征增值税的规定，根据《柳南区国家税务局税务事项通知书》（柳南国税通[2010]221 号），从 2010 年 1 月 1 日享受该优惠政策。

4. 根据《税收优惠事项备案通知书》（柳市柳南国税备[2014]21 号），自 2014 年 9 月 1 日起宏华生物肥从事农林渔牧业项目所得免征减征所得税。宏华生物肥从事蔬菜生物肥，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定的免征增值税的项目，可享受增值税备案类税收优惠，根据《备

案告知书》(柳南国税备字[2012]第 060 号),从 2012 年 8 月 1 日起享受该优惠政策。

5. 根据《柳州市柳南区国家税务局税收优惠事项确认通知书》(柳市柳南国税确字[2012]27 号)、柳市柳南国税函[2013]34 号文件,从 2011 年度开始宏华大北农可享受西部大开发优惠政策,减按 15%税率缴纳企业所得税。宏华大北农属于饲料生产型企业,其生产的饲料类型符合国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)规定的免税饲料产品范围,根据国税函[2004]884 号文,自 2004 年起每年都取得有计量认证资质的饲料质量检测机构(名单由省级国家税务局确认)出具的饲料产品合格证明后即可按规定享受免征增值税优惠政策,并将饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关申报,本期已在柳南税务局备案并取得《税收优惠事项受理通知书》(柳市柳南国税受理[2015]16 号)。

6. 根据《税收优惠事项备案通知书》(柳市柳南国税备[2014]22 号)、柳市柳南国税备[2014]23 号),自 2014 年 9 月 1 日起宏华花卉从事农林牧渔业项目所得免征减征所得税。

7. 根据《税收优惠事项备案通知书》(象州县国税备字[2014]第 14 号),宏华有机米从 2014 年度起按照《企业所得税法实施条例》第八十六条的规定执行“从事蔬菜、有机稻谷生物肥、销售”项目所得免征企业所得税税收优惠政策。宏华有机米从事农业生产者销售自产农产品,符合《中华人民共和国增值税暂行条例》(财税[2008]81 号)免征增值税的规定。根据《增值税(消费税)税收优惠备案表》,从 2011 年 1 月 1 日起享受上述优惠政策。宏华有机米从事鲜活肉蛋批发零售,符合《中华人民共和国增值税暂行条例》(财税[2012]75 号文)减免增值税的规定。根据《增值税(消费税)税收优惠备案表》,从 2015 年 7 月 1 日起享受上述优惠政策。

8. 宏华生物科技属于小型微利企业,根据《小型微利企业所得税优惠政策》(财税[2015]99 号),宏华生物科技所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,即实际税率为 10%。

9. 根据《税收优惠事项备案通知书》(柳北国通[2016]1786 号),宏华种猪从事农林牧渔业项目所得免征减征所得税,自 2016 年 4 月 21 日起享受企业所得税优惠政策。根据增值税税收优惠备案表(柳北国通[2016]1785 号),从 2016 年 4 月 21 日起宏华种猪免征增值税。

10. 根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号,从 2018 年 6 月 1 日起贵州宏华鲜活肉蛋产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	290.80	1,550.80
银行存款	29,119,069.34	18,781,421.56
合 计	29,119,360.14	18,782,972.36

(2) 其他说明

期末无受限货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1(1)2之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,537,392.23	100.00	1,505,564.05	17.63	7,031,828.18
合 计	8,537,392.23	100.00	1,505,564.05	17.63	7,031,828.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,672,700.78	100.00	1,209,636.82	12.51	8,463,063.96
合 计	9,672,700.78	100.00	1,209,636.82	12.51	8,463,063.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,537,392.23	1,505,564.05	17.63

小 计	8,537,392.23	1,505,564.05	17.63
-----	--------------	--------------	-------

3) 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,664,585.05	333,335.25	5.00
1-2 年	182,627.98	18,262.8	10.00
2-3 年	119,118.94	23,823.79	20.00
3-4 年	422,353.35	211,176.68	50.00
4-5 年	1,148,706.91	918,965.53	80.00
小 计	8,537,392.23	1,505,564.05	17.63

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,209,636.82	295,927.23						1,505,564.05
小 计	1,209,636.82	295,927.23						1,505,564.05

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西联华超市股份有限公司	1,219,820.42	14.31	60,991.02
柳州柳府酒业销售有限公司	1,183,157.41	13.88	883,525.93
宋奇维	458,133.31	5.37	22,906.67
广西上林县金顺利畜牧有限责任公司	371,547.57	4.36	18,577.38
柳州五菱新事业发展有限公司	333,455.64	3.91	16,672.78
小 计	3,566,114.35	41.83	993,328.28

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,071,551.88	75.32		1,071,551.88	10,495,414.96	97.11		10,495,414.96
1-2 年	58,150.00	4.09		58,150.00	19,590.00	0.18		19,590.00
3 年以上	292,852.62	20.59		292,852.62	292,852.62	2.71		292,852.62
合 计	1,422,554.50	100.00		1,422,554.50	10,807,857.58	100.00		10,807,857.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

四川省绿科禽业有限公司	500,000.00	35.15
融水苗族自治县水融香茶叶有限公司	292,852.62	20.59
北京市华都峪口禽业有限责任公司	110,000.00	7.73
北京农效禽业有限公司	100,000.00	7.03
广西博环环境咨询服务有限公司	40,000.00	2.81
小 计	1,042,852.62	73.31

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,904,431.34	100.00	583,127.52	54.51	2,321,303.82
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,904,431.34	100.00	583,127.52	54.51	2,321,303.82
合 计	2,904,431.34	100.00	583,127.52	54.51	2,321,303.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,002,395.19	100.00	511,961.20	50.36	1,490,433.99
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,002,395.19	100.00	511,961.20	50.36	1,490,433.99
合 计	2,002,395.19	100.00	511,961.20	50.36	1,490,433.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	943,914.10		
账龄组合	1,960,517.24	1,583,127.52	80.75
其中：1 年以内	134,108.24	6,705.41	5.00
1-2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2-3 年	109,478.30	21,895.66	20.00
3-4 年	3,551.00	1,775.50	50.00
4-5 年	308,143.73	246,514.98	80.00

5 年以上	1, 295, 235. 97	1, 295, 235. 97	100. 00
小 计	2, 904, 431. 34	1, 583, 127. 52	54. 51

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	779, 932. 71
1-2 年	130, 300. 00
2-3 年	114, 978. 30
3-4 年	253, 881. 00
4-5 年	310, 793. 73
5 年以上	1, 314, 545. 60
小 计	2, 904, 431. 34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	26, 823. 32	10, 947. 83	1, 474, 190. 05	1, 511, 961. 20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11, 000. 00	11, 000. 00		
--转入第三阶段		-10, 947. 83	10, 947. 83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9, 117. 91		80, 284. 23	71, 166. 32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6, 705. 41	11, 000. 00	1, 565, 422. 11	1, 583, 127. 52

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	943, 914. 10	724, 663. 85
往来款	1, 956, 523. 70	1, 631, 786. 72
应收暂付款	3, 993. 54	645, 944. 62
合 计	2, 904, 431. 34	3, 002, 395. 19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
王怀松	往来款	1, 598, 247. 28	3-4 年、4-5 年、5 年以	55. 03	1, 534, 843. 03

			上		
广西柳州中小企业信用担保有限公司	押金保证金	327,072.00	1 年以内	11.26	
柳州现代农业投资公司	押金保证金	200,000.00	3-4 年	6.89	
广西柳州国家粮食收储有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	6.89	
上林县振林农村投资发展有限公司	押金保证金	108,333.35	1 年以内	3.73	
小 计		2,433,652.63		83.79	1,534,843.03

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,802,619.81		5,802,619.81	6,444,697.49		6,444,697.49
生产成本	916,873.17		916,873.17	1,410,038.37		1,410,038.37
库存商品	7,064,456.02	278,848.14	6,785,607.88	7,526,269.23	306,645.41	7,219,623.82
消耗性生物资产	6,512,636.69		6,512,636.69	18,532,305.25		18,532,305.25
合 计	20,296,585.69	278,848.14	20,017,737.55	33,913,310.34	306,645.41	33,606,664.93

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	306,645.41			27,797.27		278,848.14
小 计	306,645.41			27,797.27		278,848.14

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	267,536.05	136,645.65
合 计	267,536.05	136,645.65

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	通用设备	合 计
账面原值						
期初数	39,055,602.42	20,348,565.88	2,894,223.88	1,609,258.31	1,623,364.47	65,531,014.96
本期增加金额	1,883,457.00	1,941,322.95	1,394,236.98	40,230.00	30,299.00	5,289,545.93
1) 购置	250,430.00	1,941,322.95	1,394,236.98	40,230.00	30,299.00	3,656,518.93
2) 在建工程转入	1,633,027.00					1,633,027.00
本期减少金额	656,176.95	649,471.00	161,893.00	942,822.04	227,698.89	2,638,061.88
1) 处置或报废	656,176.95	649,471.00	161,893.00	942,822.04	227,698.89	2,638,061.88
期末数	40,282,882.47	21,640,417.83	4,126,567.86	706,666.27	1,425,964.58	68,182,499.01
累计折旧						
期初数	12,183,239.50	10,008,232.53	1,840,604.63	1,264,429.06	921,833.30	26,218,339.02
本期增加金额	2,351,475.30	3,233,695.93	434,315.74	99,419.43	227,150.06	6,346,056.46
1) 计提	2,351,475.30	3,233,695.93	434,315.74	99,419.43	227,150.06	6,346,056.46
本期减少金额	330,806.99	402,028.76	161,893.00	785,129.69	64,261.00	1,744,119.44
1) 处置或报废	330,806.99	402,028.76	161,893.00	785,129.69	64,261.00	1,744,119.44
期末数	14,203,907.81	12,839,899.70	2,113,027.37	578,718.80	1,084,722.36	30,820,276.04
账面价值						
期末账面价值	26,078,974.66	8,800,518.13	2,013,540.49	127,947.47	341,242.22	37,362,222.97
期初账面价值	26,872,362.92	10,340,333.35	1,053,619.25	344,829.25	701,531.17	39,312,675.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	24,333,437.26	房屋建筑物由于是租赁的土地无法办理权证
小 计	24,333,437.26	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代化蛋库建设项目	982,966.65		982,966.65			
双线配料系统	75,342.20		75,342.20	43,020.00		43,020.00
3*500 吨玉米圆筒仓成套加工设备				481,900.00		481,900.00
鹧鸪江改造工程	786,668.95		786,668.95	786,668.95		786,668.95
鹧鸪江新建工程	126,545.83		126,545.83	126,545.83		126,545.83
穿山改造工程				34,086.00		34,086.00
饲料厂建设工程	9,202,136.99		9,202,136.99			
合 计	11,173,660.62		11,173,660.62	1,472,220.78		1,472,220.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
现代化蛋库建设项目	1,040,471.09		982,966.65			982,966.65
3*500 吨玉米圆筒仓成套加工设备	1,697,857.00	481,900.00	1,059,357.00	1,541,257.00		
鹧鸪江改造工程	1,300,000.00	786,668.95				786,668.95
鹧鸪江新建工程	700,000.00	126,545.83				126,545.83
饲料厂建设工程	20,000,000.00		9,202,136.09			9,202,136.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
现代化蛋库建设项目	94.47	90.00				其他来源
3*500 吨玉米圆筒仓成套加工设备	90.78	100.00				其他来源
鹧鸪江改造工程	60.51	60.00				其他来源
鹧鸪江新建工程	18.08	20.00				其他来源
穿山改造工程	95.83	100.00				其他来源
饲料厂建设工程	46.01	50.00				其他来源

10. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业				合 计
	生产种鸡	生产蛋鸡	种母猪	种公猪	
账面原值					
期初数	2,573,613.35	25,886,561.21	3,519,561.41	151,672.58	32,131,408.55
本期增加金额	12,245,503.93	31,814,970.83	172,276.24	5,467.93	44,238,218.93
1) 自行培育	12,245,503.93	31,814,970.83	172,276.24	5,467.93	44,238,218.93
本期减少金额	9,751,992.92	34,188,206.18	3,146,416.62	88,045.26	47,174,660.98
1) 处置	3,951,548.61	20,061,857.54	3,146,416.62	88,045.26	27,247,868.03
2) 内部转种转栏	5,800,444.31	14,126,348.64			19,926,792.95
期末数	5,067,124.36	23,513,325.86	545,421.03	69,095.25	29,194,966.50
累计折旧					
期初数	218,233.13	10,235,817.84	658,419.85	102,013.29	11,214,484.11
本期增加金额	758,585.66	13,582,505.81	621,526.11	32,399.72	14,995,017.30

其中：计提	758,585.66	13,582,505.81	621,526.11	32,399.72	14,995,017.30
本期减少金额	719,212.15	15,645,262.65	1,051,389.66	79,156.47	17,495,020.93
其中：处置	719,212.15	15,645,262.65	1,051,389.66	79,156.47	17,495,020.93
期末数	257,606.64	8,173,061.00	228,556.30	55,256.54	8,714,480.48
账面价值					
期末账面价值	4,809,517.72	15,340,264.86	316,864.73	13,838.71	20,480,486.02
期初账面价值	2,355,380.22	15,650,743.37	2,861,141.56	49,659.29	20,916,924.44

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,622.04	1,995,034.00	1,999,656.04
本期增加金额	16,731,938.00	314,690.38	17,046,628.38
其中：购置	16,731,938.00	314,690.38	17,046,628.38
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	16,736,560.04	2,309,724.38	19,046,284.42
累计摊销			
期初数	1,270.95	749,601.07	750,872.02
本期增加金额	309,149.58	338,106.94	647,256.52
其中：计提	309,149.58	338,106.94	647,256.52
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	310,420.53	1,087,708.01	1,398,128.54
账面价值			
期末账面价值	16,426,139.51	1,222,016.37	17,648,155.88
期初账面价值	3,351.09	1,245,432.93	1,248,784.02

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少 处置	期末数
象州宏华有机米有限公司	2,036,635.32			2,036,635.32
合 计	2,036,635.32			2,036,635.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加 计提	本期减少	期末数
象州宏华有机米有限公司	2,036,635.32			2,036,635.32
小 计	2,036,635.32			2,036,635.32

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

收购象州宏华有机米有限公司形成的商誉，公司采用预计未来现金流现值计算可收回金额，确认商誉发生减值，对商誉全额计提减值损失。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
穿山基地	1,417,115.17	938,762.50	278,320.87	2,077,556.80
化粪池	16,908.85		8,454.52	8,454.33
鸡笼维修费用		70,990.00	35,495.00	35,495.00
鸡舍改造费用		56,442.00	11,758.75	44,683.25
维修费	530,209.83	119,181.00	347,240.57	302,150.26
简易设备	113,955.18	0.00	32,607.48	81,347.70
琉璃山鸡粪池建设费	28,648.15		13,222.20	15,425.95
合 计	2,106,837.18	1,185,375.50	727,099.39	2,565,113.29

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	336,087.82	33,608.78	292,733.44	43,910.02
合 计	336,087.82	33,608.78	292,733.44	43,910.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值	3,031,451.89	2,660,550.67
商誉减值	2,036,635.32	2,036,635.32
可抵扣亏损	68,958,216.46	61,111,392.27
小 计	74,026,303.67	65,808,578.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		3,035,419.10	
2020 年	8,936,973.42	8,936,973.42	
2021 年	8,580,000.43	8,580,000.43	
2022 年	36,746,145.89	36,746,145.89	
2023 年	3,812,853.43	3,812,853.43	
2024 年	10,882,243.29		
小 计	68,958,216.46	61,111,392.27	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	16,500,000.00	36,500,000.00
保证借款	6,000,000.00	2,800,000.00
合 计	22,500,000.00	39,300,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	13,205,034.58	19,242,944.18
工程款	9,989,581.03	652,267.04
合 计	23,194,615.61	19,895,211.22

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
饲料款	377,252.63	297,945.83
会员卡款	464,277.89	622,959.66
其他	252,367.05	51,898.92
合 计	1,093,897.57	972,804.41

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,514,581.04	17,803,636.61	16,784,199.42	2,534,018.23
离职后福利—设定提存计划	1,155.71	1,646,557.62	1,647,601.53	111.80
合 计	1,515,736.75	19,450,194.23	18,431,800.95	2,534,130.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,449,314.02	15,716,772.67	14,676,758.77	2,489,327.92
职工福利费	3,095.00	1,122,228.70	1,119,811.70	5,512.00
社会保险费	62.60	575,438.20	575,484.80	16.00
其中：医疗保险费	62.60	514,380.70	514,427.30	16.00
工伤保险费		55,436.62	55,436.62	
生育保险费		5,620.88	5,620.88	
住房公积金		128,900.00	128,900.00	
工会经费和职工教育经费	62,109.42	260,297.04	283,244.15	39,162.31
小 计	1,514,581.04	17,803,636.61	16,784,199.42	2,534,018.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1, 116. 61	1, 601, 065. 22	1, 602, 081. 83	100. 00
失业保险费	39. 10	45, 492. 40	45, 519. 70	11. 80
小 计	1, 155. 71	1, 646, 557. 62	1, 647, 601. 53	111. 80

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5, 116. 26	5, 116. 26
企业所得税	60, 338. 84	157, 508. 19
代扣代缴个人所得税	60, 244. 16	15, 783. 32
城市维护建设税	170. 83	342. 49
房产税	120, 820. 60	33, 087. 39
水利建设基金		347. 48
教育费附加	73. 21	138. 89
地方教育附加	48. 81	92. 59
印花税	120, 820. 60	115, 019. 43
土地使用税	33, 087. 66	9, 622. 29
合 计	400, 720. 97	337, 058. 33

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	3, 678, 461. 28	2, 753, 417. 90
其他应付款	17, 130, 087. 39	15, 097, 032. 82
合 计	20, 788, 548. 67	17, 850, 450. 72

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3, 678, 461. 28	2, 753, 417. 90
小 计	3, 678, 461. 28	2, 753, 417. 90

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7, 397, 743. 07	7, 824, 796. 74
拆借款	828, 800. 00	828, 800. 00
应付暂收款	8, 478, 046. 14	6, 070, 327. 76
其他	425, 498. 18	373, 108. 32
合 计	17, 130, 087. 39	15, 097, 032. 82

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款	2,704,000.00	
合 计	2,704,000.00	

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款	288,284.46	3,628,284.46
合 计	288,284.46	3,628,284.46

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非生产性房屋	59,032.27	59,032.27
合 计	59,032.27	59,032.27

注：长期应付款是柳州市福海投资管理有限公司移交给本公司非生产经营性国有资产，资产清单如下：

资产名称	面积(平方米)	构建日期	资产原值	资产净值
平房宿舍	226.30	1997 年	47,077.19	36,288.39
职工宿舍楼 18 套	1,152.00	1982 年	194,153.91	22,743.88
小 计			241,231.10	59,032.27

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,368,607.09	14,493,500.00	3,150,581.60	14,711,525.49	尚未结转收益
合 计	3,368,607.09	14,493,500.00	3,150,581.60	14,711,525.49	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
南菜北运项目	2,215,548.82		249,999.96	1,965,548.86	与资产相关
中田蛋鸡养殖园区管理服务区项目	320,833.40		17,499.96	303,333.44	与资产相关
柳州市菜篮子工程项目	243,269.11		110,000.04	133,269.07	与资产相关
养殖污染治理项目补贴	237,499.99		50,000.04	187,499.95	与资产相关
蔬菜流转中心	115,966.45		7,563.00	108,403.45	与资产相关
千亩蛋鸡养殖园培训基地监控系统项目	87,276.05		83,296.68	3,979.37	与资产相关

蔬菜（种源）生产示范基地建设项目	58,253.02		50,000.04	8,252.98	与资产相关
糖密添加项目	53,991.16		34,751.31	19,239.85	与资产相关
标准园建设项目	35,969.09		18,103.44	17,865.65	与资产相关
威宁县经济开发区招商引资		3,300,000.00	33,087.66	3,266,912.34	与收益相关
威宁县经济开发区招商引资		7,700,000.00	28,518.50	7,671,481.50	与资产相关
中田四星级园区项目		3,493,500.00	2,467,760.97	1,025,739.03	与资产相关
小 计	3,368,607.09	14,493,500.00	3,150,581.60	14,711,525.49	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,941,509.00						36,941,509.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	40,381,834.30			40,381,834.30
其他资本公积	286,546.52			286,546.52
合 计	40,668,380.82			40,668,380.82

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,572,163.00			2,572,163.00
合 计	2,572,163.00			2,572,163.00

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-33,331,583.75	-34,688,307.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,718,636.60	1,356,723.43
期末未分配利润	-24,612,947.15	-33,331,583.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,184,348.86	177,515,041.88	215,878,062.10	190,177,979.52
其他业务收入	390,253.87	33,177.71	153,144.57	77,774.02
合 计	214,574,602.73	177,548,219.59	216,031,206.67	190,255,753.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,396.38	4,216.37
教育费附加	1,711.68	3,205.83
印花税	154,322.41	114,787.82
房产税	33,087.40	66,174.78
土地使用税	42,709.96	19,244.58
水利基金建设		80,918.93
车船税	2,340.00	1,366.28
合 计	236,567.83	289,914.59

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,361,082.69	4,031,178.22
折旧	104,018.81	134,311.80
租赁及水电费	143,302.09	73,807.48
运费	1,530,597.86	680,468.08
办公及通讯费	105,725.26	49,191.76
差旅及交通费	159,000.00	242,181.13
汽车费及修理费	457,176.49	322,731.53
业务招待费	261,053.96	215,346.10
市场拓展费	274,738.57	193,182.07
包装费	171,160.75	111,939.62
其他	820,315.58	387,801.26
合 计	8,388,172.06	6,442,139.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,426,019.21	8,371,510.04
折旧费	2,021,363.11	2,349,377.99
租赁费及水电费	474,984.01	514,983.87

办公费及通讯费	204,081.47	275,219.11
差旅及交通费	194,343.50	177,313.35
汽车费及修理费	322,215.81	276,281.91
无形资产摊销	647,256.52	235,885.99
咨询服务费用	805,225.00	754,396.34
业务招待费	558,702.25	400,315.08
其他	1,012,612.82	453,721.12
合 计	16,666,803.70	13,809,004.80

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	178,416.57	196,502.91
折旧	6,879.64	9,830.79
检测费		2,612.00
材料费	843,904.45	955,945.92
其他	36,761.58	59,517.97
合 计	1,065,962.24	1,224,409.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,460,096.53	2,529,208.89
减：利息收入	52,243.77	43,314.34
手续费	115,297.05	156,465.74
其他	50,768.06	49,856.03
合 计	2,573,917.87	2,692,216.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,117,493.94		3,117,493.94
与收益相关的政府补助[注]	3,928,644.23	1,132,806.78	3,928,644.23
合 计	7,046,138.17	1,132,806.78	7,046,138.17

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.78	0.49
理财产品	74,088.62	
合 计	74,089.40	0.49

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-367,093.55
合 计	-367,093.55

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-766,829.72
合 计		-766,829.72

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-256,198.21	101,064.16	-256,198.21
合 计	-256,198.21	101,064.16	-256,198.21

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	144.00	576.00	144.00
无法支付账款		506,689.99	
政府补助		64,640.00	
其他	142,812.76	116,763.68	142,812.76
合 计	142,956.76	688,669.67	142,956.76

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	78,319.24	3,491.54	78,319.24
对外捐赠	154,948.80	20,000.00	154,948.80
存货盘亏和毁损	2,815.42	58,623.59	2,815.42
农户土地租金补偿款		59,875.01	

生禽死亡成本	4,163,875.79	232,285.21	4,163,875.79
无法收回的款项		9,700.00	
处理鸡粪费用	171,454.13		171,454.13
其他	394,954.98	137,825.28	394,954.98
合 计	4,966,368.36	521,800.63	4,966,368.36

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	126,131.89	341,855.31
递延所得税费用	10,301.24	-16,964.05
合 计	136,433.13	324,891.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,768,483.65	1,951,679.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,442,120.91	487,919.88
子公司适用不同税率的影响	-2,890,520.22	-839,500.16
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,976.62	33,623.80
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	257,855.82	642,847.74
所得税费用	136,433.13	324,891.26

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,061,404.15	1,796,450.79
政府补助	18,389,056.57	609,640.00
存款利息	52,243.77	43,314.34
合 计	20,502,704.49	2,449,405.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	9,208,384.77	6,225,628.16
往来款	3,649,345.06	467,062.39
合 计	12,857,729.83	6,692,690.55

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,632,050.52	1,626,788.27
加: 资产减值准备	367,093.55	766,829.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,341,073.76	22,130,028.14
无形资产摊销	647,256.52	235,885.99
长期待摊费用摊销	727,099.39	651,633.88
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)	256,198.21	-101,064.16
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	78,175.24	2,915.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,460,096.53	2,529,208.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-74,089.40	-0.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,301.24	-16,964.05
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)	13,588,927.38	-4,560,192.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,487,685.08	-11,999,758.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,042,010.89	-1,473,550.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,563,878.91	9,791,760.38
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,119,360.14	18,782,972.36
减: 现金的期初余额	18,782,972.36	16,542,557.93
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	10,336,387.78	2,240,414.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,119,360.14	18,782,972.36
其中: 库存现金	290.80	1,550.80
可随时用于支付的银行存款	29,119,069.34	18,781,421.56
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	29,119,360.14	18,782,972.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
固定资产	661,153.49	抵押借款
合 计	661,153.49	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
南菜北运项目	2,215,548.82		249,999.96	1,965,548.86	其他收益	
中田蛋鸡养殖园区管理服务区项目	320,833.40		17,499.96	303,333.44	其他收益	
柳州市菜篮子工程项目	243,269.11		110,000.04	133,269.07	其他收益	
养殖污染治理项目补贴	237,499.99		50,000.04	187,499.95	其他收益	
蔬菜流转中心	115,966.45		7,563.00	108,403.45	其他收益	
千亩蛋鸡养殖园培训基地监控系统项目	87,276.05		83,296.68	3,979.37	其他收益	
蔬菜（种源）生产示范基地建设项目	58,253.02		50,000.04	8,252.98	其他收益	
糖密添加项目	53,991.16		34,751.31	19,239.85	其他收益	
标准园建设项目	35,969.09		18,103.44	17,865.65	其他收益	
威宁县经济开发区招商引资		7,700,000.00	28,518.50	7,671,481.50	其他收益	
中田四星级园区项目		3,493,500.00	2,467,760.97	1,025,739.03	其他收益	
小 计	3,368,607.09	11,193,500.00	3,117,493.94	11,444,613.15		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
威宁县经济开发区招商引资		3,300,000.00	33,087.66	3,266,912.34	其他收益	
小 计		3,300,000.00	33,087.66	3,266,912.34		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收到广西农业局补贴款	1,000.00	其他收益	第 15 届桂林农交会参展企业补贴款
广西壮族自治区知识产权发展研究中心专利奖励款	100,000.00	其他收益	
收到知识产权专利款	100,000.00	其他收益	
收到养老补贴	128,213.31	其他收益	柳州市柳南区工业园区管委会养老补贴
收柳州高新技术产业开发区管理委员会高企奖励	30,000.00	其他收益	柳州高新技术产业开发区管理委员会高企奖励
收到养殖认证补助	10,000.00	其他收益	畜牧局养殖认证补助
威宁县经济开发区招商引资	3,524,041.55	其他收益	威宁县经济开发区招商引资投资奖励
收到农业农村局补贴	1,000.00	其他收益	广西柳州农业农村局补贴
收到个税返还手续费	1,301.72	其他收益	广西柳州财政局个税返还
小 计	3,895,556.57		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,046,138.17 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
宏华大北农	柳州市	柳州市	制造业	40.00		设立
宏华牧业	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立
宏华禽蛋	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立
宏华生物肥	柳州市	柳州市	生物肥业	90.00		设立
宏华有机米	象州市	象州市	种植业	100.00		非同一控制下企业合并
宏华种猪	柳州市	柳州市	畜牧业	100.00		设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

公司在报告期内对宏华大北农持股 40%，广西柳州柳太康得力面粉有限责任公司和北京大北农科技集团有限责任公司在报告期内分别持有 30% 股权，该公司董事会成员人数为 5 人，公司派遣 3 人出任董事会成员，其中一人任董事长，并且公司章程的董事会表决程序规定，董事会的决议必须经过到会的过半数以上董事才能通过，如争议双方票数相等时，董事长有最后决定权，因此公司对宏华大北农拥有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宏华大北农	60.00%	372,321.17	925,043.39	5,211,462.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏华大北农	22,384,359.33	3,157,114.44	25,541,473.77	16,518,463.40	19,239.85	16,537,703.25

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏华大北农	36,138,416.47	1,957,870.66	38,096,287.13	28,117,321.75	53,991.16	28,171,312.91

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏华大北农	124,865,102.29	620,535.28	620,535.28	2,759,533.63

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏华大北农	132,343,405.76	1,813,810.56	1,813,810.56	-5,130,408.18

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 41.83%(2018 年 12 月 31 日：50.25%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	23,194,614.71	23,194,614.71	23,194,614.71		
其他应付款	20,788,548.67	20,788,548.67	20,788,548.67		
短期借款	22,500,000.00	23,968,125.00	23,968,125.00		
一年内到期的非流动负债	2,704,000.00	2,901,121.60	2,901,121.60		
长期借款	288,284.46	309,617.51		309,617.51	
长期应付款	59,032.27	59,032.27			59,032.27
小 计	69,534,480.11	71,221,059.76	70,852,409.98	309,617.51	59,032.27

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,895,211.22	19,895,211.22	19,895,211.22		
其他应付款	17,850,450.72	17,850,450.72	17,850,450.72		
短期借款	39,300,000.00	40,011,052.08	40,011,052.08		
长期借款	3,628,284.46	4,099,961.44		4,099,961.44	
长期应付款	59,032.27	59,032.27			59,032.27
小 计	80,732,978.67	81,915,707.73	77,756,714.02	4,099,961.44	59,032.27

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,992,284.46 元(2018 年 12 月 31 日:人民币 3,628,284.46 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			100,000.00	100,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000.00	100,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司交易性金融资产按照预期收益率确定公允价值，故按照第三层次公允价值计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

李宁华直接持股 60.4328%，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州宏华房地产开发有限责任公司	实际控制人的控股公司
上海德程股权投资有限公司	公司股东
广西安和投资置业有限公司	实际控制人的控股公司
李守德	公司董事兼副总经理
李坤阳	董事、实际控制人之近亲属
李利华	董事、实际控制人之近亲属
卓跃	董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
柳州市宏华房地产开发有限责任公司	会员卡消费	51,923.29	15,490.67
李守德	会员卡消费		738.75

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宁华	4,400,000.00	2017-5-18	2020-5-18	否
柳州宏华房地产开发有限责任公司、李宁华、李坤阳	10,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	否
李宁华、李坤阳	6,500,000.00	2018-5-23	2021-5-23	否
李宁华、李守德、李坤阳	6,000,000.00	2019-3-28	2020-3-27	否

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	柳州宏华房地产开发有限责任公司	51,923.29	69,773.29
小 计		51,923.29	69,773.29

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

明细情况

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发生重大诉讼、仲裁或承诺事项	2016 年 4 月 29 日，公司与广西正康农业发展有限公司（简称正康公司）签订《合同书》。因正康公司未能按照《合同书》的约定积极配合公司履行相关义务，公司按《合同书》规定暂缓交纳租金。正康公司不认可暂缓交纳租金事项，认为公司应向其支付全部租金、违约金等，因此提起诉讼。	正康公司要求公司支付 4,962,603.49 元违约金；公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，预计不会对公司产生重大影响；	

十二、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对禽蛋业务、种猪业务及饲料业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

单位：万元

项 目	禽蛋	饲料	牧业	种猪	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	11,081.35	12,486.51	1,887.44	4,072.18	802.57	8,911.63	21,418.43
主营业务成本	8,798.62	11,980.26	1,235.14	3,985.62	677.56	8,925.70	17,751.50
资产总额	4,553.87	2,555.83	2,356.34	2,485.21	12,052.32	8,816.44	15,187.13
负债总额	2,768.71	1,669.04	3,829.93	2,086.84	7,635.76	8,816.44	9,173.83

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	592,757.78	100.00			592,757.78
合 计	592,757.78	100.00			592,757.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	601,667.23	100.00			601,667.23
合 计	601,667.23	100.00			601,667.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	592,757.78		
小 计	592,757.78		

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,343.32		
1-2 年	8,800.00		
2-3 年	223,706.64		
3-4 年	353,907.82		
小 计	592,757.78		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
象州宏华有机米有限公司	362,707.82	61.19	
柳州市宏华生物肥有限公司	223,706.64	37.74	
贵州宏华生物科技有限公司	6,343.32	1.07	
小 计	592,757.78	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利	616,695.60	0.98			616,695.60
其他应收款	62,217,909.00	99.02	417,683.42	0.67	61,800,225.58
合 计	62,834,604.60	100.00	417,683.42	0.66	62,416,921.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利	1,498,772.46	2.66			1,498,772.46
其他应收款	54,831,004.83	97.34	417,683.42	0.76	54,413,321.41

合 计	56,329,777.29	100.00	417,683.42	0.74	55,912,093.87
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	219,459.63		
合并范围内关联方组合	61,580,765.95		
账龄组合	417,683.42		
-其中：5 年以上	417,683.42	417,683.42	100.00
小 计	62,217,909.00	417,683.42	0.67

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	9,335,243.76
1-2 年	52,245,522.19
3-4 年	200,000.00
4-5 年	150.00
5 年以上	436,993.05
小 计	62,217,909.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			417,683.42	417,683.42
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			417,683.42	417,683.42

(4) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	616,695.60	1,498,772.46

合 计	616,695.60	1,498,772.46
-----	------------	--------------

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	227,669.63	227,669.63
合并范围内关联方组合	61,990,239.37	54,603,335.20
合 计	62,217,909.00	54,831,004.83

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宏华牧业	往来款	26,314,350.64	5 年以内	42.29	
宏华有机米	往来款	24,033,153.89	4 年以内	38.63	
宏华生物肥	往来款	8,839,642.52	3 年以内	14.21	
王怀松	往来款	409,000.00	5 年以上	0.66	409,000.00
宏华大北农	往来款	466,743.00	2 年以内	0.75	
小 计		60,062,890.05		96.54	409,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	30,440,876.26	1,500,000.00	28,940,876.26	28,440,876.26	1,500,000.00	26,940,876.26
合 计	30,440,876.26	1,500,000.00	28,940,876.26	28,440,876.26	1,500,000.00	26,940,876.26

(2) 对子公司投资

被投资单 位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宏华大北农	1,600,000.00			1,600,000.00		
宏华禽蛋	2,312,923.81			2,312,923.81		
宏华牧业	5,851,052.45			5,851,052.45		
宏华生物肥	3,861,900.00			3,861,900.00		
宏华生物科技	255,000.00			255,000.00		
宏华有机米	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
宏华花卉	420,000.00			420,000.00		
宏华种猪	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州宏华	2,640,000.00	2,000,000.00		4,640,000.00		
小 计	28,440,876.26	2,000,000.00		30,440,876.26		1,500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,158.56	6,139.33	6,158.60	6,139.36
其他业务收入	2,013,865.05	33,177.71	1,796,662.61	58,434.15
合 计	2,020,023.61	39,317.04	1,802,821.21	64,573.51

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,123,376.77	915,611.92
理财产品	74,088.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.78	0.49
合 计	1,197,466.17	915,612.41

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-334,373.45	
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（与公司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）	7,046,138.18	
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	74,089.40	
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	-4,163,875.79	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-581,360.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,040,617.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	430,632.16	
少数股东权益影响额(税后)	1,418,539.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	191,445.78	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.03	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,718,636.60
非经常性损益	B	191,445.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,527,190.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,850,469.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	51,209,787.37
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	16.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,718,636.60
非经常性损益	B	191,445.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	8,527,190.82
期初股份总数	D	36,941,509.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	36,941,509.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广西宏华生物实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

广西宏华生物实业股份有限公司

董事会

2020年4月21日