



# 金穗生态

NEEQ : 837221

## 广西金穗生态科技股份有限公司

GuangXi JinSui Ecological Technology CO.,LTD



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年9月，公司控股子公司广西兴嘉农生态科技有限公司年产20万吨项目顺利投产。



2019年7月，公司在老挝设立老挝金穗生物科技有限公司，进一步优化产业结构，为公司未来持续增长奠定基础，提升了公司的盈利能力。



2019年10月，公司设立贵州分公司，开拓西南市场，扩大公司市场份额。



2019年12月，公司荣获广西2019年瞪羚企业认定。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金穗生态	指	广西金穗生态科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	广西金穗生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西金穗生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西金穗生态科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
兴嘉农	指	广西兴嘉农生态科技有限公司
老挝生物	指	老挝金穗生物科技有限公司
金穗集团	指	广西金穗农业集团有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人邓卫忠、主管会计工作负责人陈翠荣及会计机构负责人（会计主管人员）陈翠荣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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 对金穗集团重大依赖的风险	2019年，公司从金穗集团及其控制的子公司取得的营业收入3,820.82万元，占当期营业收入的比例24.67%，公司销售对金穗集团的依赖性较大，依附性较强，一旦其发生经营性变故，对公司影响较大。公司正在积极开拓市场，提升外部客户体量，同时研发新产品适应市场需求，将逐渐降低对母公司金穗集团的依赖。
2. 原材料供应风险	公司生产经营所需的主要原材料是糖厂滤泥、木薯酒精渣，从2014年开始，广西甘蔗种植面积出现总量约20%的减少，如未来甘蔗持续产量下降则直接影响滤泥的供应；而广西木薯种植面积也在逐年快速下降。其次，滤泥、木薯渣均为季节性产品，供应量存在不稳定性。 从2019年起，通过优化原料配比，增加蔗髓、灰钾、木浆渣、蘑菇渣等原材料，并将糖蜜浓缩液的比例从15%调高至25%，将滤泥比例降低到30%以下，未来将降控制到20%以内；木薯酒精渣比例降低到15%以下。通过调整原材料供给的多样性，降低了原材料供应风险。
3. 短期偿债能力风险	公司本年度的流动比率为1.62，速动比率是1.30。报告期末，受扩大再生产因素影响，公司流动比率较2018年末略显下降；受行业特性影响，期末公司应收账款余额较大，存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司的盈利能力产生较大影响。
4. 企业规模较小风险	公司当前阶段仍属于发展初期，企业规模较小。公司虽然发展速

	度较快，但相对同行可比企业，在市场销售、研发投入等方面仍有不足，公司的抗风险能力仍有待加强。但公司净资产收益率良好，表现出公司较强的盈利能力，公司仍需要进一步扩大市场，提高经济效益。
5. 人才流失风险	公司的管理团队对公司已经取得的经营业绩做出了巨大的贡献，公司未来业务的持续成长在很大程度上也与公司的现有管理团队的努力分不开。但是由于国内市场竞争日趋激烈，公司面临来自同行业其他企业对优秀管理人才和技术人才的竞争。若未能吸引、挽留足够的拥有丰富经验的管理人员和技术人才，公司的持续快速增长能力、市场竞争力会受到一定的影响。公司已逐步落实将办公地点搬到南宁市区的计划，以提高人才吸引力。
6. 季节性风险	公司的客户主要是农业种植户，农业具有农忙、农闲的季节性特征，一般农忙表现为春种、秋种、冬肥三个时节，分别为3~4月、7~8月、11~12月，对肥料需求量明显提升。公司产品为生物有机肥，跟农业特性息息相关，故销售也具有明显季节性，公司的经营活动以及收入、利润等指标会随着种植周期及季节性变化呈现一定规律的波动，使得公司整体经营数据呈现较大不均衡性；公司将积极开拓不同经济作物品种的下游客户，保持公司经营平稳增长。但若公司开拓力度不足，公司盈利情况可能受到影响。
7. 产量扩容风险	随着生产容量的不断扩张，公司的设计产能将从10万吨提升到30万吨，将面临较大的销售压力。本期虽已组建了销售团队，子公司也相继组建了销售团队，但销售队伍的壮大和销售人员沉淀需要时间，销售团队人员仍需磨炼和提升。但是公司如未能在产能扩大的同时提高开发新客户的营销能力，则将面临一定风险。
8. 行业标准风险	目前我国生物有机肥参照行业标准 NY884-2012，其中对特定功能微生物定义不明确，有些生产商将不具有特定功能的微生物产品滥竽充数，其产品效果不理想，可能影响市场对生物有机肥产品的接受与判断。而金穗生态是掌握特定功能型微生物技术的企业之一，所生产的功能型生物有机肥属高端产品，在生产工艺与微生物选择上都走在行业的前列，目前仅能靠产品的口碑推广市场，暂无行业标准加以区分。如行业标准未能尽快更新细化，则对公司的经营形成一定风险。
9. 自然灾害的风险	公司的主要客户是香蕉、火龙果等经济作物，客户的种植面积会受到霜冻、台风、植物枯萎等影响。若是自然灾害发生，公司的主要客户种植面积将会大幅度减少，这会给公司的生产经营能力带来一定影响。公司计划购买农业保险、财产保险等措施，减少自然灾害的影响，同时会积极研发能控制一些病症的生物有机肥以便减少自然灾害的威胁。
10. 现有客户群较单一风险	报告期内公司的主要客户是香蕉、火龙果、甘蔗等种植户，对于其他经济作物种植户开发力度较小，客户群体较为单一。为此公司正加大研发力度，研究开发柑橘、猕猴桃、圣女果、百香果、瓜菜等热带经济作物所需的专用生物有机肥和功能型生物有机肥产品，产品类型将不断增加、技术含量显著提升、市场覆盖面持续扩大。

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	广西金穗生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangXi JinSui Ecological Technology CO., LTD.
证券简称	金穗生态
证券代码	837221
法定代表人	邓卫忠
办公地址	广西南宁市隆安县那桐镇兴桐大道 123 号金穗大厦一层 102 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢荣楷
职务	董事会秘书
电话	0771-6507252
传真	0771-6507275
电子邮箱	gxjstgf@163.com
公司网址	www.gxjst.com
联系地址及邮政编码	广西南宁市隆安县那桐镇兴桐大道 123 号金穗大厦一层 102 室 邮政编码：532700
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	2009 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 6 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2625 有机肥料及微生物肥料制造
主要产品与服务项目	生物有机肥
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	110,869,564
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广西金穗农业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	卢义贞、林子海



**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	91450123687781703T	否
注册地址	广西南宁市隆安县那桐镇兴桐大道 123 号金穗大厦一层 102 室	否
注册资本	110,869,564	是

**五、 中介机构**

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
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	邓华明、雷丽娜
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道滨河大道 5020 号证券大厦 22 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	154,903,996.31	128,085,260.93	20.94%
毛利率%	40.35%	37.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,185,426.27	24,049,293.25	33.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,187,897.15	22,494,735.20	38.65%
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)	21.11%	21.65%	-
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)	20.46%	20.25%	-
基本每股收益	0.29	0.23	26.09%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	286,051,514.63	223,248,005.93	28.13%
负债总计	97,731,098.23	68,158,265.52	43.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,520,399.95	136,372,442.55	23.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	2.09	-27.27%
资产负债率%(母公司)	29.26%	30.28%	-
资产负债率%(合并)	34.17%	30.53%	-
流动比率	1.62	1.90	-
利息保障倍数	14.92	17.73	-

#### 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	25,607,419.44	9,651,822.91	165.31%
应收账款周转率	1.83	1.81	-
存货周转率	3.27	3.47	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.13%	37.77%	-
营业收入增长率%	20.94%	38.50%	-
净利润增长率%	38.65%	30.80%	-

#### 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	110,869,564	65,217,391	70.00%
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
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）	1,484,152.32
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	-4,282.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,805.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,341.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,055,332.95</b>
所得税影响数	158,949.83
少数股东权益影响额（税后）	-101,146.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>997,529.12</b>

#### 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				
应收账款		82,108,044.47		
应收票据及应收账款	82,108,044.47			
应付票据				
应付账款		28,720,282.13		
应付票据及应收账款	28,720,282.13			
短期借款	22,950,000.00	22,990,046.11		
其他应付款	5,775,293.31	5,735,247.20		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是有机肥料及微生物肥料制造行业的高新技术企业，主要从事有机肥、生物有机肥、有机液态肥、微生态菌剂等产品研发、生产、销售及土壤生物修复工程与技术外包服务。公司以中国农业大学、南京农业大学为技术依托，不断进行自主创新和技术研发，通过无偿或低价接收处理农林及食品加工工业废弃资源并循环利用，配合核心的微生物菌群发酵工艺，辅以独特的功能菌株添加，生产适用于绿色、生态果蔬作物种植并能对种植土壤的酸化、土壤肥力下降等亚健康状态起到修复、调理功能的生物有机肥，主要应用于香蕉、火龙果、甘蔗、柑橘等经济作物的种植、其他蔬菜瓜果种植、政府市政园林绿化工程等。公司依靠自身技术积累和持续创新，为客户提供质量稳定可靠产品，形成循环产业链的生产经营模式，并采用“直销+代理+代加工”的销售模式，从而持续为公司提供收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，围绕年初制定的公司经营目标，公司积极进行战略布局、加大研发投入、加强销售团队

建设、积极拓展市场渠道，有计划有目标的推进公司各项业务，基本实现了公司 2019 年预期经营目标。公司业绩持续性增长，2019 年度公司完成营业收入 15,490.40 万元，归属于母公司股东的净利润 3,218.54 万元，营业收入和归属于母公司的净利润同比 2018 年的 12,808.53 万元、2,404.93 万元分别增长 20.94%、33.83%。

2019 年末，公司总资产达 28,605.15 万元，较 2018 年 22,324.80 万元增长 28.13%；归属母公司所有者权益为 16,852.04 万元，同比增长 23.57%；每股净资产为 1.52 元；每股收益为 0.29 元，较 2018 年每股收益 0.23 元，同比增长 26.09%。

2019 年经营活动现金流量净额 2,560.74 万元，较 2018 年增加 1,595.56 万元。

#### 1、战略布局

(1) 2019 年 9 月，公司子公司广西兴嘉农生态科技有限公司二线顺利投产，标志着兴嘉农年产 20 万吨生物有机肥生产线已全部投产。

(2) 2019 年 7 月 18 日，在老挝成立老挝金穗生物科技有限公司，公司注册资金 30 万美金，投资金额 150 万美金，公司地址位于老挝沙耶武里省巴莱县南宋村。主要经营有机肥、生物有机肥、有机肥无机复混肥研发、生产与销售；有机肥、生物有机肥委托加工；有机原料、半成品、水肥加工与销售；种植技术服务；运输服务。公司占地面积为 60 亩地，一期工程建立厂房 20000 平米，二期厂房仓库厂房 10000 平米，预计年产量为 5 万吨。产品原料为木薯废渣、木薯皮、薏仁米壳、玉米芯沼气污泥、统糠等有机资源，经过微生物菌种发酵，以及先进的工艺技术，加工出高附加值的生物绿色环保型生物肥料，每年可将 10 万吨的农林废弃物完全回收利用，改善木薯淀粉厂、薏仁米厂及周边生态环境，拉动农业无公害生产并实现农业生产可持续发展，实现企业和社会的“双赢”局面。

(3) 2019 年 10 月，公司设立贵州分公司，进军西南市场，将进一步扩大公司市场份额。

#### 2、研发项目情况

(1) 柑橘生物有机肥进入大田试验，自培育淡紫拟青霉防控线虫，酶解氨基酸与海藻酸提糖增色。

(2) 高端有机水溶肥，酶解花生麸与海藻、黄腐酸钾有机水溶肥，快速改良土壤，提升土壤有机质、保花壮果、提糖增色、减少人工、用药。尤其适用于柑橘等山地果树。

(3) 矿区改土基质肥，保水保湿、促根壮苗、固氮菌剂。快速修复矿区土壤活性及复绿。

(4) 获得一项专利《树皮粉碎装置》(专利号：ZL201711270399.5)，提交了七项专利申请并获得受理。

#### 3、销售渠道建设

初步在广西区内建立经销商代理销售渠道，逐步形成“直销+代理”并行模式，并开始面向政府采购方面的市场拓展工作，直销面对的主要以基地终端大客户为主，渠道代理商主要面对的以散户为主，政府采购主要面向各地政府的有机肥招投标工作，努力拓展客户范围，扩大市场占有率。

探索资源整合销售模式，联合地方专业合作社、种植大户、行业协会、同业公司进行资源整合，以技术服务、产品供销等模式进行多边合作。

#### 4、原料供应措施

针对原材料供应风险，2019 年起优化原料供应，降低对单一原料的依重比例，将原来大宗原料滤泥、酒精渣比例逐步降低，增加蔗髓、钾灰、木浆渣、蘑菇渣等大宗原料，该政策的实施将使公司降低原料供应依赖和波动风险，增强公司的市场竞争能力。

#### 5、内部管理

报告期内，在主办券商的持续督导下，公司严格按照股转系统要求规范公司运作，完善公司经营管理，进一步规范治理结构，加强财务预算和决算管理，持续提升公司管理水平。通过公司内部制度的不断完善和规范管理，有效预防和减少经营风险的发生，增强了公司可持续发展的能力。

## (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	29,391,225.04	10.27%	9,413,120.91	4.22%	212.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,869,916.30	30.02%	82,108,044.47	36.78%	4.58%
存货	30,297,264.87	10.59%	26,223,422.93	11.75%	15.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	94,706,427.21	33.11%	50,300,908.86	22.53%	88.28%
在建工程	3,733,760.50	1.31%	16,667,505.70	7.47%	-77.60%
短期借款	55,674,965.00	19.46%	22,950,000.00	10.28%	142.59%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末账面价值为 2,939.12 万元，较年初增长 212.24%，主要原因是随着公司加强应收账款的催收，且销售客户多为农业种植企业，依据其农产品随季节性收获的特征，在下半年陆续实现收入。公司应收账款回款较集中，12 月应收账款回笼较多所致。

2、应收账款期末账面价值为 8,586.99 万元，较年初增长 4.58%，主要原因是本期投资设立子公司老挝金穗生物，该公司新增销售收入导致期末应收账款金额为 348.04 万元。

3、存货期末账面价值为 3,029.73 万元，较年初增长 15.54%，主要原因为随着公司生产规模扩大，为能持续生产，且减少原材料供应风险及成本，原料库存增加 223.61 万元，周转材料增加 163.21 万元，期末在产品减少 73.08 万元，产品库存增加 43.17 万元，同时计提存货跌价准备 95.61 万，上述总体影响本年存货 261.30 万元。

4、固定资产期末账面价值为 9,470.64 万元，较年初增长 88.28%，主要原因是本年金穗生态新增干粉生产项目设备，固定资产增加 221.60 万元；子公司兴嘉农年产 20 万吨生物有机肥项目工程验收固定资产增加 3,245.04 万元；子公司老挝金穗生物新增固定资产 981.51 万元，上述总体影响本年固定资产约 4,440.80 万元。

5、在建工程期末账面价值为 373.38 万元，较年初减少 77.60%，主要原因为控股子公司兴嘉农年产 20 万吨生物有机肥项目工程验收转固减少 889.43 万元，新区设备（污染防治设备）验收转固减少 117.00 万元；金穗生态新增建设干粉生产项目等设备类减少 286.94 万元；上述总体影响本年在建工程减少 1,293.37 万元。

6、短期借款期末账面价值为 5,567.50 万元，较年初增加 142.59%，主要原因为生态股份向桂林银行新增贷款 3,760.00 万元，期末计提应付利息 74,965 元，同时偿还光大银行 2,200.00 万元及兴业银行 95.00 万元；兴嘉农向崇左新南农商行新增贷款 1,800.00 万元，综合导致本年短期借款新增 3,272.50 万元。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,903,996.31	-	128,085,260.93	-	20.94%
营业成本	92,394,573.57	59.65%	80,121,382.41	62.55%	15.32%
毛利率	40.35%	-	37.45%	-	-
销售费用	5,870,327.58	3.79%	3,186,632.86	2.49%	84.22%
管理费用	8,885,855.05	5.74%	8,247,873.60	6.44%	7.74%
研发费用	5,615,894.20	3.63%	3,641,269.49	2.84%	54.23%
财务费用	3,693,410.52	2.38%	2,050,093.85	1.60%	80.16%
信用减值损失	-1,531,304.60	0.99%	-	-	-
资产减值损失	-956,129.53	0.62%	-1,380,769.53	-1.08%	-30.75%
其他收益	1,487,957.66	0.96%	1,694,424.32	1.32%	-12.19%
投资收益	-4,282.72	0.003%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,181,589.81	24.00%	30,671,467.32	23.95%	21.23%
营业外收入	74,734.60	0.05%	65,861.47	0.05%	13.47%
营业外支出	503,076.59	0.32%	10,921.28	0.01%	4,506.39%
净利润	33,029,900.61	21.32%	26,605,081.09	20.77%	24.15%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入为 15,490.40 万元，较上年增加 2,681.87 万元，增长 20.94%，主要原因为本年生产量增加，同时调整营销策略，加强产品宣传力度，金穗生态收入增加 2,037.90 万元，兴嘉农收入减少 234.83 万元，深博农业收入减少 319.50 万元，金穗环保收入增加 89.23 万元，老挝金穗生物收入 1,166.26 万元，其他业务收入减少 57.19 万元，上述总体影响本年营业收入增加 2,681.87 万元。

2、营业成本为 9,239.46 万元，较上年增加 1,227.32 万元，增长 15.32%，与营业收入保持同步的增长趋势。

3、销售费用为 587.03 万元，较上年同期增加 268.37 万元，增长 84.22%，主要原因公司本期部分客户签订的订单约定由公司承担运费等变化导致运费增加 43.27 万元；新设市场部增加员工销售提成导致工资增加 147.18 万元；差旅费增加 22.33 万元；广告及业务宣传费增加 27.84 万元；其他费用增加 27.75 万元；上述总体影响本年销售费用增加 268.37 万元。

4、管理费用为 888.59 万元，较上年同期增加 63.8 万元，增长 7.74%，主要是新设子公司老挝金穗生物增加员工工资及社保费用。

5、研发费用为 561.59 万元，较上年同期增加 197.46 万元，增长 54.23%，主要原因为本期金穗生态新增 6 项研发项目，影响费用增加 109.00 万元；研发员工及职工薪酬调整导致本期增加 64.54 万元；无形资产摊销等费用增加 23.92 万元，上述总体影响本年研发费用增加 197.46 万元。

6、财务费用为 369.34 万元，较上年同期增加 164.33 万元，增长 80.16%，主要原因为公司本期贷款实际使用额度较上年增加导致对应的利息费用支出增加所致。

7、资产减值损失为 95.61 万元，较上年同期增加 95.61 万元，主要原因为本期计提存货跌价准备所致。

8、营业利润较上年同期增长 21.23%，与本期收入、成本及期间费用增长的趋势一致。

9、营业外支出为 50.31 万元，较上年增加 49.22 万元，主要原因为本期有部分固定资产报废做清理所致。

10、2019 年公司整体净利润较 2018 年增加 642.48 万元，增长 24.15%，主要原因是本期新设子公司老挝金穗生物增加净利润 341.25 万元，并且通过组建销售团队，积极进行市场推广，开拓新的客户群体，使得销售收入大幅增长；同时在本期毛利率与上年同期变化不大、期间费用保持同步增长趋势的前提下，本期净利润增长主要是受本期收入增加所致。

## (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	154,106,347.36	126,634,467.54	21.69%
其他业务收入	797,648.95	1,450,793.39	-45.02%
主营业务成本	92,352,532.48	79,294,082.41	16.47%
其他业务成本	42,041.09	827,300.00	-94.92%

### 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%	
普通生物有机肥	104,747,648.41	67.62%	95,637,330.02	74.67%	9.53%
功能性生物有机肥	21,881,154.57	14.13%	17,977,230.45	14.04%	21.72%
代加工生物有机肥	1,393,755.08	0.90%	4,061,879.88	3.17%	-65.69%
保水生物有机肥	46,800.00	0.03%	1,133,056.00	0.88%	-95.87%
有机肥干粉类	24,969,547.58	16.12%	5,728,058.00	4.47%	335.92%
肥料类	895,089.92	0.58%	1,434,524.79	1.12%	-37.60%
农药类	172,351.80	0.11%	662,388.40	0.52%	-73.98%
其他业务收入	797,648.95	0.51%	1,450,793.39	1.13%	-45.02%
合计	154,903,996.31	100%	128,085,260.93	100%	20.94%

### 按区域分类分析：

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%	
华北地区	179,669.60	0.12%	700.00	0.00%	25,567.09%
华东地区	640,600.00	0.41%	238,100.00	0.19%	169.05%



华南地区	135,148,874.60	87.25%	118,992,331.93	92.82%	13.58%
华中地区	7,390,570.50	4.77%	939,229.00	0.74%	686.88%
西南地区	0.00	0.00%	2,495,491.60	1.97%	-100.00%
西北地区	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
国外	11,544,281.61	7.45%	5,419,408.40	4.28%	113.02%
合计	154,903,996.31	100%	128,085,260.93	100%	20.94%

#### 收入构成变动的原因：

1、普通生物有机肥：2019 年比 2018 年销售增加 932.23 万元，增长 9.75%，主要是：一方面通过调整营销策略，加强产品宣传力度，促进销售收入增加；同时新设子公司老挝金穗生物销售收入增加。

2、功能型生物有机肥：2019 年比 2018 年销售增加 390.39 万元，增长 21.72%，主要原因是：本期市场对功能型生物有机肥需求增加。

3、有机肥干粉：2019 年比 2018 年销售增加 1,858.03 万元，增长 324.37%，主要原因是：本期有机肥干粉生产相对稳定，公司加大了有机肥干粉产品的宣传力度，同时市场对有机肥干粉需求增加，促进销售收入增加。

#### (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	广西金穗农业集团有限公司	28,003,761.20	18.07%	是
2	老挝金穗农业有限公司	8,787,023.08	5.67%	是
3	广西珍妮酵母生物科技有限公司	6,744,980.04	4.35%	否
4	广西华沃特生态肥业股份有限公司	6,674,223.58	4.31%	否
5	余春蓉	6,196,434.00	4.00%	否
合计		56,406,421.90	36.40%	-

#### (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	南宁市庆盈鑫贸易有限责任公司	6,993,394.73	9.41%	否
2	广西海盈酒精有限责任公司	5,632,473.00	7.58%	是
3	隆安县含凯运输服务部	5,135,802.46	6.91%	否
4	贵港市港北区肇隆运输服务部	4,694,915.17	6.32%	否
5	南宁市远丰农产品经营部	3,442,528.97	4.63%	否
合计		25,899,114.33	34.85%	-

### 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	25,607,419.44	9,651,822.91	165.31%

投资活动产生的现金流量净额	-34,310,470.16	-26,838,435.80	-27.84%
筹资活动产生的现金流量净额	27,798,623.72	20,731,714.30	34.09%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 2,560.74 万元，相比去年同期增加 1,595.56 万元，主要原因为：（1）销售商品、提供劳务收到的现金增加 5,230.77 万元，本年公司加大了催收货款的力度，加快资金回笼；（2）购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,769.36 万元，主要原因是公司为加大生产增加原料的采购量，支付金额增加；（3）支付给职工以及为职工支付的现金增加 368.40 万元，主要原因为公司在 2019 年新设市场部，业务员提成增加，同时新设子公司老挝金穗生物员工工资费用增加；（4）支付的各项税费增加 104.59 万元；（5）支付其他与经营活动有关的现金增加 380.07 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,431.05 万元，相比去年同期净支出增加 747.20 万元，主要因为本年购建固定资产等支出金额增加 777.46 万元。

3、筹资活动产生的现金流净额为 2,779.86 万元，相比去年同期减少 706.69 万元，主要原因是（1）吸收投资收到的现金减少 1,696.18 万元；（2）取得借款收到的现金增加 2,308.00 万元；（3）收到其他与筹资活动有关的现金减少 591.00 万元。（4）偿还债务支付的现金减少 964.50 万元；（5）分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 91.63 万元；（6）支付其他与筹资活动有关的现金增加 187 万元。

## （三） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 4 家控股子公司，1 家分公司。具体情况如下：

#### （1）广西兴嘉农生态科技有限公司

成立日期：2008 年 03 月 25 日

统一社会信用代码：91451400669748045T

类型：其他有限责任公司

住所：广西崇左市江州区新和镇

法定代表人：周义

注册资本：4,200.00 万

经营范围：工业污水、污泥处理及环保技术研究、开发、应用；生物有机肥、有机肥、复合肥、有机无机复混肥、复合微生物肥、育苗基质肥、覆盖基质、水溶肥、有机液态肥、叶面肥的研发、生产、来料加工及其产品销售与运输；生物肥料的委托加工，生物技术推广服务、技术开发、技术咨询、技术转让，微生物菌剂的研发、生产和销售，土壤修复工程与技术外包，环保工程设计，环保技术推广服务，园林绿化技术咨询、技术服务，环保工程、园林绿化工程（凭资质证经营）；再生资源利用及运输（除废旧金属外），清洁生产技术的推广，生态项目开发，环保设施运营管理；农药（除危险化学品及禁售农药）、化肥销售与技术咨询。

截至报告期末，公司持有广西兴嘉农生态科技有限公司 58.57% 股权。

截至报告期末，兴嘉农资产总额 88,924,699.12 元，所有者权益 45,718,469.24 元；本报告期内实现营业收入 26,615,083.31 元，利润总额 2,389,313.35 元。

#### （2）广西深博农业科技有限公司

成立日期：2017 年 10 月 31 日

统一社会信用代码：91450100MA5MW3MD53

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：南宁市高新区滨河路 5 号中盟科技园 4 号楼 402-2 室

法定代表人：林子海

注册资本：200.00 万

经营范围：农业科技技术研究、开发及应用，有机肥、生物有机肥、有机复混肥、无机复混肥、化肥批发及零售；农药（除危险化学品和禁售农药）、种子苗木（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准为准）、农资产品的销售；农产品初级加工及销售，果园管理及技术服务，互联网信息服务（凭许可证有效期内经营，具体项目以审批部门批准为准）。

截至报告期末，公司持有广西深博农业科技有限公司 70% 股权。

截至报告期末，深博农业资产总额 814,856.49 元，所有者权益 16,271.62 元；本报告期内实现营业收入 40,039.38 元，利润总额-847,949.92 元。

(3) 广西金穗环保有限公司

成立日期：2018 年 10 月 30 日

统一社会信用代码：91450100MA5NFYAG6U

类型：有限责任公司

住所：南宁市高华路 2 号正鑫科技园 1 号楼厂房北楼 5 楼

法定代表人：廖海峰

注册资本：2,000.00 万

经营范围：环保技术研究开发及技术服务、技术推广；水污染治理、大气污染治理、生态环境治理、固体废物治理、环保设施运营；矿山地质环境恢复治理与土地复垦；城镇污泥处理、城镇生活污水处理；城镇生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；环保咨询服务；废物再利用技术的研究及推广；应急处理技术咨询服务；危险废物处理（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；对再生能源项目的投资；可再生能源、清洁能源、生物能源的技术开发；再生能源产品的研发及销售；销售：农副产品、五金交电、日用百货、建筑材料（除危险化学品）；废旧塑料加工、销售；土壤调理剂的生产、销售（国家禁止或限制的产品除外）；城镇污泥处理与城镇生活垃圾处理技术的研究开发和咨询服务；市政公用工程、环保工程及设计（以上项目凭资质证经营）；环保设备（除特种设备）的研发、生产、销售、安装与维修；生物有机肥、有机物料腐熟剂的生产及销售；微生物菌剂的研发、生产和销售；土壤修复工程与技术服务；园林绿化工程、节水灌溉工程、建筑工程、钢结构工程（凭资质证经营）。

2019 年 6 月，因公司进行资源整合需要，经与原股东广西南宁碧水蓝天环保科技有限公司协商一致，公司将持有的金穗环保 51% 股权以人民币 30.6 万元的价格转让给广西南宁碧水蓝天环保科技有限公司，交易完成后，公司将不再持有金穗环保股权，金穗环保将不再纳入公司合并报表范围。

(4) 老挝金穗生物科技有限公司

成立日期：2019 年 7 月 18 日

住所：老挝沙耶武里省巴莱县南宋村

法定代表人：邓卫忠

注册资本：150 万美元

经营范围：有机肥、生物有机肥、有机无机复混肥研发、生产与销售；有机肥、生物有机肥委托加工；有机原料、半成品、水肥加工与销售；种植技术服务；运输服务。

截至报告期末，老挝金穗生物资产总额 17,195,879.66 元，所有者权益 12,384,607.01 元；本报告期内实现营业收入 11,662,604.82 元，利润总额 3,412,476.86 元。

(5) 广西金穗生态科技股份有限公司贵州分公司

成立日期：2019 年 10 月 23 日

住所：贵州省贵阳市修文县扎佐镇新柱村八组

法定代表人：邓卫忠

注册资本：-

经营范围：有机肥、生物有机肥、有机无机复合肥、复合微生物肥、育苗基质、覆盖基质、水溶肥、

有机液态肥研发、生产与销售;生物肥料的委托加工,生物技术推广服务、技术开发、技术咨询、技术转让,微生物菌剂的研发、生产和销售,土壤修复工程与技术外包,环保工程设计,环保技术推广服务,园林绿化技术咨询、技术服务,环保工程、园林绿化工程(凭资质证经营);农药(除危险化学品及禁售农药)、化肥销售与技术咨询。

## 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、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	82,108,044.47	应收票据	
		应收账款	82,108,044.47
应付票据及应付账款	28,720,282.13	应付票据	
		应付账款	28,720,282.13

(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
短期借款	22,950,000.00	40,046.11	22,990,046.11
其他应付款	5,775,293.31	-40,046.11	5,735,247.20

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	贷款和应收款项	9,413,120.91	摊余成本	9,413,120.91
应收账款	贷款和应收款项	82,108,044.47	摊余成本	82,108,044.47
其他应收款	贷款和应收款项	627,360.08	摊余成本	627,360.08
短期借款	贷款和应收款项	22,950,000.00	摊余成本	22,990,046.11
应付账款	贷款和应收款项	28,720,282.13	摊余成本	28,720,282.13
其他应付款	贷款和应收款项	5,775,293.31	摊余成本	5,735,247.20

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				
按照原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	9,413,120.91			9,413,120.91
应收账款				
按照原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	82,108,044.47			82,108,044.47
其他应收款				

按照原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	627,360.08			627,360.08
以摊余成本计量的总金融资产	92,148,525.46			92,148,525.46
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按照原 CAS22 列示的余额	22,950,000.00			
自其他应付款转入		40,046.11		
按照新 CAS22 列示的余额				22,990,046.11
应付账款				
按照原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	28,720,282.13			28,720,282.13
其他应付款				
按照原 CAS22 列示的余额	5,775,293.31			
转入短期借款		-40,046.11		
按照新 CAS22 列示的余额				5,735,247.20
以摊余成本计量的总金融负债	57,445,575.44			57,445,575.44

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	82,108,044.47			82,108,044.47
其他应收款	627,360.08			627,360.08

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心业务人员团队相对稳定，主营业务明确，风险控制、财务管理、会计核算、重大事项决策等重大内部控制体系运行良好；公司合法合规经营，股东、公司和全体员工没

有发生违法违规行为；业务、资产、人员、财务、机构等完整、独立；主要财务、业务等经营指标健康发展，资产负债结构合理；公司的商业模式清晰，拥有与当前经营紧密相关的要素和资源，拥有有利于持续经营发展的良好外部环境，也不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

未来公司将会进一步加强拓展市场力度、增强研发能力和技术应用，充分发挥公司行业经验及专业积累，返哺于农业生产，打造一条完整的生态循环经济产业链。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 对金穗集团重大依赖的风险

2019年，公司从金穗集团取得的营业收入3,820.82万元，占当期营业收入的比例24.67%，公司销售对金穗集团的依赖性较大，依附性较强，一旦其发生经营性变故，对公司影响较大。

应对措施：公司积极开拓新客户（香蕉、火龙果、柑橘、速生桉、甘蔗等热带经济作物）及研发新产品（专用型、功能型生物有机肥等产品），目前公司销售对金穗集团的依赖性已逐年下降，从占比近6成已下降到不足2成，该风险已不足以形成依赖，而金穗农业集团本身也是农业种植大户，而公司产品也符合金穗集团需要，金穗集团为公司一个长期的优质客户。

#### 2、 原料供应风险

公司生产经营所需的主要原材料是糖厂滤泥、木薯酒精渣。从2014年开始，广西甘蔗种植面积出现总量约20%的减少，如未来甘蔗持续产量下降则直接影响滤泥的供应；而广西木薯种植面积也在逐年快速下降。其次，滤泥、木薯渣均为季节性产品，供应量存在不稳定性。

应对措施：从2019年起，通过优化原料配比，增加蔗髓、灰钾、木浆渣、蘑菇渣等原材料，并将糖蜜浓缩液的比例从15%调高至25%，将滤泥比例降低到30%以下，未来将降控制到20%以内；木薯酒精渣比例降低到15%以下。通过调整原材料供给的多样性，降低了原材料供应风险。

#### 3、 短期偿债能力风险

公司本年度的流动比率为1.62，速动比率是1.30。报告期末，受扩大再生产因素影响，公司流动比率较2018年末略显下降；受行业特性影响，期末公司应收账款余额较大，存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司的盈利能力产生较大影响。

应对措施：优化营销政策，采取积极措施加大香蕉种植客户应收账款的催收力度，进行售前分析、售后追踪，指导客户对公司产品的适当使用，减少资金回收周期。

#### 4、 企业规模较小风险

公司当前阶段仍属于发展初期，企业规模较小。公司虽然发展速度较快，但相对同行可比企业，在市场销售、研发投入等方面仍有不足，公司的抗风险能力仍有待加强。公司需要进一步扩大市场，提高经济效益。

应对措施：目前公司正在通过定向增发，收购并购等方式，整合上下游产业公司资源，扩大公司规模。

#### 5、 人才流失与人才招聘风险

公司正进入快速发展扩张期，未来业务的持续成长在很大程度上与公司人才梯队建设分不开。但是由于国内市场竞争日趋激烈，公司面临来自同行业其他企业对优秀管理人才和技术人才的竞争。同时若未能吸引、挽留足够的拥有丰富经验的管理人员和技术人才，公司的持续快速成长能力会受到一定的影响。

应对措施：目前公司加大区内外各高校的合作，如签订人才战略协议，建立校企合作机制，搭建科技小院等实训平台深化校企合作。同时公司已逐步落实将总部办公地点搬到南宁市区的计划，以提高人

才的吸引力。

#### 6、季节性风险

公司的客户主要是农业种植户,农业具有农忙、农闲的季节性特征,一般农忙表现为春种、秋种、冬肥三个时节,分别为3~4月、7~8月、11~12月份,对肥料需求量明显提升。公司产品为生物有机肥,跟农业特性息息相关,故销售也具有明显季节性,公司的经营活动以及收入、利润等指标会随着种植周期及季节性变化呈现一定规律的波动,使得公司整体经营数据呈现较大不均衡性。

应对措施:公司将积极开拓不同经济作物品种的下游客户,保持公司经营平稳增长。但若公司开拓力度不足,公司盈利情况可能受到影响。

#### 7、产量扩容风险

随着生产容量的不断扩张,公司的设计产能将从10万吨提升到30万吨,将面临较大的销售压力。本期虽已组建了销售团队,子公司也相继组建了销售团队,但销售队伍的壮大和销售人员沉淀需要时间,销售团队人员仍需磨练和提升。但是公司如未能在产能扩大的同时提高开发新客户的营销能力,则将面临一定风险。

应对措施:目前公司正在多渠道降低销售风险,如引进销售团队、组建合资销售公司、扩招销售队伍、组建市场技术服务团队等,并正取得成效。

#### 8、行业标准风险

目前我国生物有机肥参照行业标准 NY884-2012,其中对特定功能微生物定义不明确,有些生产商不具有特定功能的微生物产品滥竽充数,其产品效果不理想,可能影响市场对生物有机肥产品的接受与判断。而金穗生态是掌握特定功能型微生物技术的企业之一,所生产的功能型生物有机肥属高端产品,在生产工艺与微生物选择上都走在行业的前列,目前仅能靠产品的口碑推广市场,暂无行业标准加以区分。如行业标准未能尽快更新细化,则对公司的经营形成一定风险。

应对措施:公司不断发明新兴产品,申请专利保护产品发明权利,不断在政策指导下,完善自己的产品体系。

#### 9、自然灾害的风险

公司的主要客户是香蕉、火龙果等经济作物,客户的种植面积会受到霜冻、台风、植物枯萎等影响。若是自然灾害发生,公司的主要客户种植面积将会大幅度减少,这会给公司的生产经营能力带来一定影响。

应对措施:公司计划购买农业保险、财产保险等措施,减少自然灾害的影响,同时会积极研发能控制一些病症的生物有机肥以便减少自然灾害的威胁。

10、现有客户群较单一风险 报告期内公司的主要客户是香蕉、火龙果、甘蔗等种植户,对于其他经济作物种植户开发力度较小,客户群体较为单一。

应对措施:公司正加大研发力度,研究开发柑橘、圣女果、百香果、瓜菜等热带经济作物所需的专用生物有机肥和功能型生物有机肥产品,产品类型将不断增加、技术含量显著提升、市场覆盖面持续扩大。

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,181,307.00	6,922,726.51
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	21,335,000.00	37,047,423.89
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	26,716.00	26,716.00

注：1、其他中包含的项目为金穗生态向金穗农业集团租赁土地及办公室的租金。

## 2、超出预计金额的日常性关联交易明细如下：

单位：元

关联方	交易内容	预计金额	发生金额	超出金额
广西金穗农业集团有限公司	销售生物有机肥	4,200,000.00	11,350,937.00	7,150,937.00
广西金穗生态园有限公司	销售生物有机肥	70,000.00	75,696.00	5,696.00
广西金穗农业集团有限公司隆安分公司	销售生物有机肥	12,000,000.00	16,607,948.20	4,607,948.20
老挝金穗农业有限公司	销售生物有机肥	5,000,000.00	9,004,942.69	4,004,942.69
广西崇左市湘桂糖业有限公司	采购滤泥	500,000.00	591,330.13	91,330.13
广西崇左市湘桂糖业有限公司	电费	300,000.00	559,682.28	259,682.28
广西金穗生态园有限公司	购买餐饮住宿服务	60,000.00	95,176.60	35,176.60

注：以上超出预计金额的日常性关联交易经第二届董事会第十四次会议审议，并提交 2019 年年度股东大会大会审议。详见公司于 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于补充确认 2019 年度超出预计金额的日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-009）

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广西金穗生态园有限公司	购买台球桌	6,000.00	6,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西金穗园林绿化工程有限责任公司	购买苗木	150.00	150.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西苏贝尔农业股份有限公司	采购肥料	7,519.25	7,519.25	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西那乐谷文化有限公司	销售生物有机肥	6,370.00	6,370.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西铂洋果业科技有限公司	销售生物有机肥	504.00	504.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西铂洋果业科技有限公司	采购香蕉汁	14,603.20	14,603.20	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西海泉农业有限公司	销售有机肥	250,000.00	250,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
广西海泉农业有限公司	销售有机肥	859,040.00	859,040.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西金穗农业集团有限公司	销售农药	20,000.00	20,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西金穗农业集团有限公司	采购水果	108.00	108.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西金穗农业集团有限公司	销售生物有机肥	24,876.00	24,876.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
广西金穗农业集团有限公司	采购水果	4,630.00	4,630.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日

广西金穗农业集团有限公司	采购枯草芽孢杆菌	59,600.00	59,600.00	已事后补充履行	2020年4月24日
广西金穗农业集团有限公司	垫支老挝金穗生物建设资金	8,247,278.00	8,247,278.00	已事后补充履行	2020年4月24日
广西金穗农业集团有限公司、卢义贞、林子海	担保	46,000,000.00	37,600,000.00	已事前及时履行	2019年5月6日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期向广西海泉农业有限公司销售生物有机肥 250,000.00 元的事项已经公司第二届董事会第十次会议审议，并经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

本期广西金穗农业集团有限公司、卢义贞、林子海为公司向桂林银行股份有限公司南宁分行申请综合授信额度的事项已经公司第二届董事会第七次会议审议，并经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

除上述两个偶发性关联交易事项外，其余发生的偶发性关联交易已经第二届董事会第十四次会议审议，并提交 2019 年年度股东大会大会审议。详见公司于 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于补充确认偶发性关联交易的公告》(公告编号：2020-011)。

上述关联交易符合公司日常经营需要，且严格执行市场公允价格并进行相应的披露，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年1月21日	-	挂牌	最近三年不存在重大违法违规为	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月21日	-	挂牌	最近三年不存在重大违法违规为	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月21日	-	挂牌	减少与避免关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月9日	-	发行	业绩补偿承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月9日	-	发行	回购承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

**承诺事项详细情况：****1、避免同业竞争的承诺**

公司实际控制人卢义贞和林子海出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：（1）本人保证不会利用控股股东及实际控制人的地位损害公司及公司其他股东的利益。（2）除公司外，本人自身及本人控制的其他企业目前不存在，亦将不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与公司目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形。（3）在本人作为公司控股股东及实际控制人期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方以任何方式从事或参与对公司及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。（4）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，本人愿意承担由此给公司造成的全部经济损失。（5）本承诺为不可撤销的承诺，本人完全清楚本承诺的法律后果，本承诺如有不实之处，本人愿意承担相应的法律责任。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

**2、公司及实际控制人最近三年不存在重大违法违规行为**

（1）公司及实际控制人近三年合法、合规经营，不存在重大违法违规行为，且未受到过任何刑事处罚；未涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见。（2）本承诺为不可撤销的承诺，本公司完全清楚本承诺的法律后果，本承诺如有不实之处，本公司及实际控制人愿意承担相应的法律责任。

报告期内，公司及实际控制人最近三年不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

**3、减少与避免关联交易承诺**

公司实际控制人卢义贞和林子海分别以书面形式向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》：

（1）承诺本人/（本公司）及本人/（本公司）控制的公司尽量避免与金穗生态股份及其所属企业之间发生关联交易。（2）若关联交易交易难以避免，承诺本人/（本公司）保证本人/（本公司）或本人/（本公司）控制的公司作为关联交易的一方严格按照正常商业行为准则进行，保证关联交易的定价政策遵循市场公平的原则，交易价格参照市场独立第三方交易价格确定。若无同期同类市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，以具有证券从业资格的评估师事务所出具的评估报告结果或合理成本加利润的方法确定交易价格，以保证交易价格的公允性。（3）承诺本人/（本公司）不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与金穗生态股份主营业务无关的其他投资活动。

报告期内，公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》中关于关联交易的规定，规范关联交易。

**4、业绩承诺及补偿**

公司控股股东广西金穗农业集团有限公司及实际控制人卢义贞、林子海与深圳市创新投资集团有限公司、南宁红土邕深创业投资有限公司签署《附生效条件的股票发行认购合同之补充协议》，向投资方承诺，保证公司实现以下经营目标，并作为本协议相关条款的执行依据：公司 2017 年度净利润不低于 1800 万元，2018 年度净利润不低于 2500 万元，2019 年度净利润不低于 3000 万元，2020 年度净利润不低于 3500 万元。各方同意，依协议第 7.3 条约定而进行的现金或股份补偿应在第 7.2 条约定的审计报告作出之日起 30 个工作日内完成投资补偿协议或其他相关协议的签署，并于协议签署之日起 30 个工作日内完成补偿。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
固定资产	房屋及设备	抵押	19,533,655.50	6.83%	向银行申请 4600 万授信
无形资产土地使用权	无形资产	抵押	11,062,268.48	3.87%	向银行申请 4600 万授信
无形资产土地使用权	无形资产	抵押	19,429,778.22	6.79%	向银行申请 1800 万授信
总计	-	-	50,025,702.20	17.49%	-

## 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	42,675,723	65.44%	46,646,341	89,322,064	80.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,483,332	55.94%	42,311,668	78,795,000	71.07%	
	董事、监事、高管	4,225,000	6.48%	2,957,500	7,182,500	6.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,541,668	34.56%	-994,168	21,547,500	19.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,616,668	30.08%	-3,041,668	16,575,000	14.95%	
	董事、监事、高管	12,675,000	19.44%	8,872,500	21,547,500	19.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		65,217,391	-	45,652,173	110,869,564	-	
普通股股东人数							10

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	广西金穗农业集团有限公司	43,100,000	30,170,000	73,270,000	66.09%	0	73,270,000
2	林子海	7,000,000	4,900,000	11,900,000	10.73%	8,925,000	2,975,000
3	卢义贞	6,000,000	4,200,000	10,200,000	9.20%	7,650,000	2,550,000
4	南宁红土邕深创业投资有限公司	4,347,825	3,043,477	7,391,302	6.67%	0	7,391,302
5	刘百林	1,800,000	1,260,000	3,060,000	2.76%	2,295,000	765,000
6	邓卫忠	900,000	630,000	1,530,000	1.38%	1,147,500	382,500
7	深圳市创新投资集团有限公司	869,566	608,696	1,478,262	1.33%	0	1,478,262
8	卢荣楷	600,000	420,000	1,020,000	0.92%	765,000	255,000
9	陈翠荣	300,000	210,000	510,000	0.46%	382,500	127,500
10	周义	300,000	210,000	510,000	0.46%	382,500	127,500

合计	65,217,391	45,652,173	110,869,564	100%	21,547,500	89,322,064
----	------------	------------	-------------	------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢义贞和林子海分别持有广西金穗农业集团有限公司 31.70%的股权，共计占有 63.40%股权；同时，卢义贞、林子海分别直接持有金穗生态 9.2%、10.73%的股权，卢义贞、林子海与 2015 年 9 月 22 日签订了《一致行动人协议》，为广西金穗农业集团有限公司共同实际控制人。因此广西金穗农业集团有限公司为公司控股股东，卢义贞和林子海共同作为公司实际控制人。刘百林、邓卫忠、卢荣楷、陈翠荣同为广西金穗农业集团有限公司股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

广西金穗农业集团有限公司持有本公司股份 7,327 万股，占公司总股本的 66.09%，为公司的控股股东。

广西金穗农业集团有限公司成立于 1996 年 9 月 4 日，住所：隆安县那桐镇兴桐大道 123 号，统一社会信用代码证：91450123708664638C，法定代表人：卢义贞，注册资本：3,500 万元。

报告期内控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

卢义贞和林子海分别持有广西金穗农业集团有限公司 31.70%的股权，共计占有 63.40%股权；同时，卢义贞和林子海直接持有金穗生态 9.20%、10.73%的股权，卢义贞和林子海于 2015 年 9 月 22 日签订了《一致行动人协议》，为广西金穗农业集团有限公司共同实际控制人。因此认定广西金穗农业集团有限公司为公司控股股东，卢义贞和林子海共同作为公司实际控制人。

卢义贞，男，壮族，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1987 年 2 月开始自主创业；1996 年 9 月至今，任广西金穗农业集团有限公司董事长；2008 年 4 月至今，任隆安县绿水江香蕉专业合作社理事长；2009 年 9 月至 2014 年 7 月，任广西香丰种业有限公司执行董事；2010 年 1 月至今，任广西华穗物流有限责任公司执行董事；2014 年 6 月至今，任广西铂洋果业科技有限公司董事；2014 年 12 月至今，任广西金穗生态园有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，任广西金穗生态科技股份有限公司董事，任期三年。

林子海，男，壮族，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1987 年 9 月至 2000 年 10 月，在广西隆安县糖厂工作；1996 年 1 月至 2000 年 10 月，任广西隆安县糖厂厂长；2000 年 10 月至 2004 年 10 月，任广西南振纸业有限责任公司总经理；2004 年 11 月至今，在广西海盈酒精有限责任公司工作，任执行董事、法定代表人；2004 年 9 月至今，任广西金穗农业集团有限公司副董事长、总裁；2013 年 1 月至今，任广西华穗物流有限公司监事；2014 年 6 月至今，任广西铂洋果业科技有限公司董事长；2015 年 9 月至今，任广西金穗生态科技股份有限公司董事，任期三年，2017 年 3 月至今，任广西兴嘉农生态科技有限公司董事长；2017 年 10 月，任广西深博农业科技有限公司董事长。

报告期内，卢义贞和林子海作为公司共同实际控制人的情形未发生变更。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月25日	2018年11月13日	3.45	5,217,391	-	17,999,998.95	0	0	0	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年3月20日	20,000,000.00		否	-	-	已事前及时履行
2	2018年11月8日	17,999,998.95		否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### （一）第一次募集资金

金穗生态于2016年10月12日，经公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于广西金穗生态科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》，在该方案中确定公司发行股份数量不超过10,000,000股，每股发行价格为2.3元，预计发行募集资金总额为23,000,000元，且该方案于2016年10月27日在公司2016年第三次临时股东大会上予以通过。

公司于2017年2月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次《股票发行



认购公告》。

根据中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为CAC 验字[2017]0010号《验资报告》显示，截至2017年2月16日止，发行人已收到股票发行认购对象缴付的认购资金23,000,000.00元，扣除本次发行中介费用后实际募集资金净额22,531,300.00元，其中新增注册资本10,000,000.00元，余额人民币12,531,300.00元计入资本公积<股本溢价>。本次募集资金用途全部用于公司主营业务，具体用途如下：

序号	募集资金用途	预计投资额（元）
1	补充日常营运资金	7,531,300.00
2	偿还银行贷款	15,000,000.00
合计		22,531,300.00

本次募集资金已于2017年2月17日全部到账，缴存银行为中国光大银行南宁长湖支行（账号：79080188000037136），该账户同时为公司本次募集资金设立的专用账户。2017年2月17日，公司与中国光大银行南宁长湖支行、中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。2017年2月21日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为CAC 验字【2017】第0010号验资报告。

截至销户日，公司募集资金专户使用和结余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	22,531,300.00
加：利息收入及银行对存转入	6,509.90
减：本报告期偿还银行贷款	15,000,000.00
减：本报告期原料等货款	6,806,185.31
减：本报告期日常办公费等	730,831.72
销户转至一般账户金额	792.87
募集资金报告期余额	0.00

截至销户日，公司在中国光大银行南宁长湖支行开设的募集资金专用账户（79080188000037136）余额为792.87元，已于2019年7月11日转入公司一般账户（开户行中国光大银行南宁长湖支行，账号：79080188000031429）。2019年7月11日，公司对上述募集资金专用账户进行了注销，账户注销后，相应的《募集资金三方监管协议》随之终止。

## （二）第二次募集资金

金穗生态于2018年5月25日召开了第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于<广西金穗生态科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》等，相关议案于2018年6月11日经公司2018年第三次临时股东大会审议通过。因对本次股票发行认购对象及金额等事项进行调整，2018年7月9日公司召开了第一届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于<广西金穗生态科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案（修订稿）>的议案》等，相关议案于2018年7月24日经公司2018年第四次临时股东大会审议通过。

公司于2018年6月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次《股票发行认购公告》，后因部分投资者无法在指定日期将认购资金存入公司验资账户，经与公司股东及其他投资者沟通，公司分别于2018年6月20日发布《股票发行认购延期公告》、2018年7月9日发布《关于暂缓股票发行认购的公告》、2018年7月24日发布《股票发行认购公告》、2018年8月9日发布《股票发行认购延期公告》，将缴款日期延至2018年9月28日。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天健验字[2018]3-54号《验资报告》显示，截至2018年9月28日止，金穗生态已收到股票发行认购对象缴付的认购资金17,999,998.95元，扣

除本次发行中介费用后实际募集资金净额 17,736,998.95 元，其中新增注册资本 5,217,391.00 元，余额人民币 12,519,607.95 元计入资本公积（股本溢价）。本次募集资金用途用于公司糖蜜酒精浓缩液离心喷雾干燥日产 100 吨生物有机肥干粉项目（以下简称“干粉项目”）、对控股子公司湘桂肥业增资以及补充流动资金，具体用途如下：

序号	募集资金用途	预计投资额（元）
1	糖蜜酒精浓缩液离心喷雾干燥日产 100 吨生物有机肥干粉项目	3,200,000.00
2	对控股子公司湘桂肥业增资	7,000,000.00
3	补充流动资金	7,536,998.95
合计		17,736,998.95

本次募集资金已于 2018 年 9 月 28 日全部到账，缴存银行为中国光大银行南宁长湖支行（账号：79080188000045342），该账户同时为公司本次募集资金设立的专用账户。2018 年 9 月 28 日，公司与中中国光大银行南宁长湖支行、中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。2018 年 9 月 29 日天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为天健验字[2018]3-54 号验资报告。

截至销户日，公司募集资金专户使用和结余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	17,736,998.95
加：利息收入及银行对存转入	9,718.31
减：对控股子公司湘桂肥业增资	7,000,000.00
减：本报告期原料等货款	9,103,443.38
减：本报告期日常办公费等	1,642,921.65
销户转至一般账户金额	352.23
募集资金报告期余额	0.00

募集资金置换预先投入自筹资金的情况

2019 年 4 月 22 日，第二届董事会第六次会议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金。

2019 年 4 月 22 日，第二届监事会第二次会议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金。

2019 年 5 月 13 日，公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金。

根据《广西金穗生态科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》，募集资金到位前，公司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。由于市场需求增长较快以及公司抢占市场份额的需要，公司已在股票发行募集资金到位前先以自筹资金预先投入了糖蜜酒精浓缩液离心喷雾干燥日产 100 吨生物有机肥干粉项目，公司在取得本次股票发行股份登记的函及募集资金符合可用条件后予以置换。具体如下：

序号	募集资金用途	募集资金投资额 （元）	以自筹资金投入 金额（元）	拟以募集资金置 换金额（元）
----	--------	----------------	------------------	-------------------

1	糖蜜酒精浓缩液离心喷雾干燥日产 100 吨生物有机肥干粉项目	0.00	3,200,000.00	3,200,000.00
合计		0.00	3,200,000.00	3,200,000.00

本次募集资金置换符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《广西金穗生态科技股份有限公司募集资金管理办法》等公司治理制度的规定，同时符合《广西金穗生态科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》中确定的募集资金投资方向，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，符合公司发展利益，充分保证了公司业务规模的持续与稳定增长。

截至销户日，公司在中国光大银行南宁长湖支行开设的募集资金专用账户（79080188000045342）余额为 352.23 元，已于 2019 年 7 月 11 日转入公司一般账户（开户行中国光大银行南宁长湖支行，账号：79080188000031429）。2019 年 7 月 11 日，公司对上述募集资金专用账户进行了注销，账户注销后，相应的《募集资金三方监管协议》随之终止。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 12 日	0	7	0
合计	0	7	0

### 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	
邓卫忠	董事长	男	1969年9月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
卢义贞	董事	男	1969年2月	初中	2018年10月10日	2021年10月9日	否
林子海	董事	男	1963年6月	研究生	2018年10月10日	2021年10月9日	否
卢荣楷	董事、董事会 秘书	男	1981年 11月	本科	2018年10月10日	2021年10月9日	是
陈翠荣	董事、财务总 监	女	1977年9月	本科	2018年10月10日	2021年10月9日	是
周义	董事、总经理	男	1974年 10月	大专	2019年1月25日	2021年10月9日	是
梁振华	董事	男	1982年1月	研究生	2019年1月25日	2021年10月9日	否
刘百林	监事会主席	男	1970年 10月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	否
农耀龙	监事	男	1988年8月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
黎萍	监事	女	1987年2月	本科	2018年10月10日	2020年4月15日	是
梁家前	副总经理	男	1971年1月	本科	2019年5月5日	2021年10月9日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

卢义贞和林子海分别持有广西金穗农业集团有限公司 31.70%的股权，共计占有 63.40%股权；同时，卢义贞和林子海直接持有金穗生态 9.20%、10.73%的股权，卢义贞和林子海于 2015 年 9 月 22 日签订了《一致行动人协议》，为广西金穗农业集团有限公司共同实际控制人。因此广西金穗农业集团有限公司为公司控股股东，卢义贞和林子海共同作为公司实际控制人。刘百林、邓卫忠、卢荣楷、陈翠荣同为广西金穗农业集团有限公司股东。

#### (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
林子海	董事	7,000,000	4,900,000	11,900,000	10.73%	0
卢义贞	董事	6,000,000	4,200,000	10,200,000	9.20%	0
刘百林	监事会主席	1,800,000	1,260,000	3,060,000	2.76%	0
邓卫忠	董事长	900,000	630,000	1,530,000	1.38%	0
卢荣楷	董事、董事会秘书	600,000	420,000	1,020,000	0.92%	0
周义	董事、总经理	300,000	210,000	510,000	0.46%	0
陈翠荣	董事、财务总监	300,000	210,000	510,000	0.46%	0
合计	-	16,900,000	11,830,000	28,730,000	25.91%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
惠伟涛	总经理	离任	无	辞职
周义	副总经理	新任	董事、总经理	新任
梁振华	无	新任	董事	新任
梁家前	无	新任	副总经理	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

##### 新任董事简历：

1、梁振华先生，1982年1月出生，中国民主同盟深圳市福田区十支部支部委员，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2010年至今，任深圳市创新投资集团有限公司高级投资经理，2014年至今，任贵州红土创业投资有限公司董事，2016年至今，任广西桂深红土创业投资管理有限公司常务副总经理、南宁红土邕深创业投资有限公司监事及副总经理，2017年至今，任重庆深渝创新投资管理有限公司监事，2018年至今，任广西诺方储能科技有限公司董事。

2、周义先生，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年至2010年，任广西赖氨酸厂（广西化工实验厂）工艺技术研究、新产品开发、生产管理，车间主任、技术科长，2010年至2011年任广西汇丰生物科技有限公司生产经理、副总经理，2011年12月至2015年9月任广西金穗生物科技有限责任公司副总经理，2015年9月至2019年3月，任广西金穗生态科技股份有限公司副总经理，2017年11月至2019年3月，任广西兴嘉农生态科技有限公司总经理。

##### 新任高级管理人员简历：

1、周义先生简历详见新任董事简历。

2、梁家前先生，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年9月至1998年6月，任东莞宝群电子有限公司生产主管；1998年10月至2008年9月，任东莞汇美实业有限公司生产助理经理；2008年11月至2011年10月，任广西金燕子农药有限公司生产经理；2011年11月至2015年9月，任香港金山工业集团惠州时代电池有限公司生产运营经理；2016年3月至2018年4月，任广西金穗生态科技股份有限公司生产部经理；2018年4月至2019年4月，任广西思屋电气集团有限公司制造基地常务副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	61
生产人员	115	140
销售人员	14	15
技术人员	21	24
财务人员	7	9
<b>员工总计</b>	<b>198</b>	<b>249</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	16	18
专科	26	40
专科以下	151	187
<b>员工总计</b>	<b>198</b>	<b>249</b>

### (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

1、2020年4月15日，公司监事会收到职工代表监事黎萍女士递交的辞职报告，自2020年4月15日起辞职生效。本次辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，黎萍女士在职工代表大会选举出新任监事之前，仍应按照相关规定履行监事职责。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2020年第一次职工代表大会于2020年4月20日审议并通过：选举蒙翠凤女士为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会任期届满之日止，自2020年4月20日起生效。上述选举人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

新任董监高人员履历：

蒙翠凤女士，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年8月至2015年8月，任广西金穗农业集团有限公司会计；2015年8月至今，历任广西金穗生态科技股份有限公司会计、

财务副经理。

3、因公司治理结构调整及整体发展规划考虑，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十四次会议于2020年4月23日审议并通过：

(1) 免去卢荣楷先生的董事会秘书，自2020年4月23日起生效。上述免职人员持有公司股份1,020,000股，占公司股本的0.92%，不是失信联合惩戒对象。

(2) 任命黎萍女士为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会任期届满之日止，自2020年4月23日起生效。上述任命人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

新任董监高人员履历：

黎萍女士，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，持有深交所上市公司董秘证和全国股转系统董秘证书。2009年8月至2011年11月，任广西陇川钢结构有限公司行政人事专员，2011年11月至2015年8月，任广西金穗生物科技有限责任行政专员，2015年8月至2017年10月，任广西金穗生态科技股份有限公司行政主管，2017年10月至今，任广西金穗生态科技股份有限公司行政副经理，2015年9月至2020年4月，任广西金穗生态科技股份有限公司职工代表监事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》建立了有效的内控管理体系。公司已设立完善的股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书等组织机构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司三会及高级管理人员的设立符合法律法规的规定，职责清晰，不会出现权责重叠，内部管理絮乱等事项，为公司经营的正常运作提供了稳定的管理体系。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

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

目前公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询

权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均履行《公司章程》、《对外投资管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则，截至报告期末，公司重大决策依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司管理层评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 4、公司章程的修改情况

1、公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，章程修订情况如下：

原规定：第一百零二条 董事会由 5 名董事组成，均经股东大会选举产生。

修订后：第一百零二条 董事会由 7 名董事组成，均经股东大会选举产生。

2、公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，章程修订情况如下：

（1）原规定：第五条 公司注册资本：人民币陆仟伍佰贰拾壹万柒仟叁佰玖拾壹圆。

修订后：第五条 公司注册资本：人民币壹亿壹仟零捌拾陆万玖仟伍佰陆拾肆圆。

（2）原规定：第十七条 公司股份总数为陆仟伍佰贰拾壹万柒仟叁佰玖拾壹股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元。

修订后：第十七条 公司股份总数为壹亿壹仟零捌拾陆万玖仟伍佰陆拾肆股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元。

## （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	10	1、第二届董事会第四次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于增选第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第二届董事会第五次会议审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》、《关于任免公司总经理、副总经理的议案》； 3、第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于



		<p>续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》，审议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第七次会议审议通过《关于向非关联方借款的议案》、《关于聘任梁家前为公司副总经理的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》，审议《关于申请银行授信暨关联交易的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第八次会议审议通过《关于转让控股子公司广西金穗环保有限公司 51%股权的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资变更的议案》；</p> <p>7、第二届董事会第十次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于〈2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》，审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>8、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于对控股子公司老挝金穗生物科技有限公司增资的议案》、《关于控股子公司购买资产的议案》；</p> <p>9、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、第二届董事会第十三次会议审议通过《关于设立广西金穗生态科技股份有限公司贵州分公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》、《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于</p>

		续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 2、第二届监事会第三次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于〈2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。
股东大会	5	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于增选第二届董事会董事候选人的议案》； 2、2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 3、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于申请银行授信暨关联交易的议案》； 4、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 5、2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》。

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内

部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法违规和《公司章程》等规定，三会召集、召开能够遵循议事程序规范运行。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等例行检查，公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、关联交易情况

报告期内公司所有的关联交易都履行了必要的决策程序，并按照信息披露的相关要求，准确恰当披露，关联交易定价公允、合理，不存在有失公允的关联交易行为

4、公司对外担保及股权、资产置换情况报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2019年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### 1、业务独立性

公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。公司具有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、人员独立性

公司的人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 3、资产独立性

公司的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。公司系由广西金穗生物科技有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### 4、机构独立性

公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、运营、市场、销售、人事等职能管理部门。公司拥有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的

生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

#### 5、财务独立性

公司的财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。公司设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理办法》，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，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作。2016年7月5日公司2015年年度股东大会会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，在全国中小企业股份转让系统指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度的公告》（公告编号：2016-006）并予以实施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕3-212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	深圳市福田区福田街道滨河大道5020号证券大厦22层
审计报告日期	2020年4月23日
注册会计师姓名	邓华明、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	3年
会计师事务所审计报酬	10万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕3-212号

广西金穗生态科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广西金穗生态科技股份有限公司（以下简称金穗生态公司）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，公允反映了金穗生态公司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，我们独立于金穗生态公司，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

金穗生态公司管理层（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，管理层负责评估金穗生态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。

金穗生态公司治理层（以下简称治理层）负责监督金穗生态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，就可能对金穗生态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金穗生态公司不能持续经营。

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

(六) 就金穗生态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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	29,391,225.04	9,413,120.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	85,869,916.30	82,108,044.47
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）3	4,383,216.64	1,473,819.43
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）4	916,078.96	627,360.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	30,297,264.87	26,223,422.93
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）6	132,080.10	-
<b>流动资产合计</b>		<b>150,989,781.91</b>	<b>119,845,767.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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）7	94,706,427.21	50,300,908.86
在建工程	五（一）8	3,733,760.50	16,667,505.70



生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）9	30,962,263.51	31,646,496.27
开发支出		-	-
商誉	五（一）10	3,685,865.71	3,685,865.71
长期待摊费用	五（一）11	1,099,614.81	506,978.11
递延所得税资产	五（一）12	873,800.98	594,483.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>135,061,732.72</b>	<b>103,402,238.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>286,051,514.63</b>	<b>223,248,005.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	55,674,965.00	22,950,000.00
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	五（一）14	2,300,000.00	-
应付账款	五（一）15	25,534,004.49	28,720,282.13
预收款项	五（一）16	2,148,442.56	1,675,584.32
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）17	2,528,388.73	1,295,175.99
应交税费	五（一）18	2,397,338.16	2,598,334.28
其他应付款	五（一）19	2,465,417.12	5,775,293.31
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>93,048,556.06</b>	<b>63,014,670.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）20	4,682,542.17	5,143,595.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,682,542.17</b>	<b>5,143,595.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,731,098.23</b>	<b>68,158,265.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	110,869,564.00	65,217,391.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）22	21,578,993.21	21,578,993.21
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（一）23	-37,468.87	
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）24	8,505,496.38	5,665,271.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）25	27,603,815.23	43,910,787.07
归属于母公司所有者权益合计		168,520,399.95	136,372,442.55
少数股东权益		19,800,016.45	18,717,297.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>188,320,416.40</b>	<b>155,089,740.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>286,051,514.63</b>	<b>223,248,005.93</b>

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		-	-
交易性金融资产		27,875,484.92	4,967,088.73
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	74,197,182.22	71,737,509.33
应收款项融资		-	-

预付款项		2,237,418.19	557,178.67
其他应收款	十三（一）2	16,777,542.77	13,108,221.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		16,000,046.56	17,584,846.75
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		120,000.81	-
<b>流动资产合计</b>		<b>137,207,675.47</b>	<b>107,954,844.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（一）3	32,362,712.00	24,195,472.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		41,689,906.94	39,473,908.77
在建工程		-	2,650,013.80
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		11,470,239.51	11,803,905.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,099,614.81	506,978.11
递延所得税资产		749,195.52	551,284.08
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,371,668.78</b>	<b>79,181,562.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>224,579,344.25</b>	<b>187,136,407.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,674,965.00	22,950,000.00
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		2,300,000.00	-
应付账款		15,387,114.05	20,289,091.47
预收款项		1,067,307.00	1,084,480.02

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,939,957.27	886,706.60
应交税费		2,193,436.01	2,397,618.31
其他应付款		456,107.93	3,909,251.63
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>61,018,887.26</b>	<b>51,517,148.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,682,542.17	5,143,595.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,682,542.17</b>	<b>5,143,595.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,701,429.43</b>	<b>56,660,743.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		110,869,564.00	65,217,391.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,605,559.89	20,605,559.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,505,496.38	5,665,271.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,897,294.55	38,987,441.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,877,914.82</b>	<b>130,475,663.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>224,579,344.25</b>	<b>187,136,407.20</b>

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		154,903,996.31	128,085,260.93
其中：营业收入	五（二）1	154,903,996.31	128,085,260.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		116,718,647.31	97,727,448.40
其中：营业成本	五（二）1	92,394,573.57	80,121,382.41
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	258,586.39	480,196.19
销售费用	五（二）3	5,870,327.58	3,186,632.86
管理费用	五（二）4	8,885,855.05	8,247,873.60
研发费用	五（二）5	5,615,894.20	3,641,269.49
财务费用	五（二）6	3,693,410.52	2,050,093.85
其中：利息费用		2,640,992.43	1,837,099.89
利息收入		21,602.48	17,621.73
加：其他收益	五（二）7	1,487,957.66	1,694,424.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-4,282.72	0
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	-1,531,304.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-956,129.53	-1,380,769.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,181,589.81	30,671,467.32
加：营业外收入	五（二）11	74,734.60	65,861.47
减：营业外支出	五（二）12	503,076.59	10,921.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,753,247.82	30,726,407.51
减：所得税费用	五（二）13	3,723,347.21	4,121,326.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,029,900.61	26,605,081.09
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）		33,029,900.61	26,605,081.09
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）		844,474.34	2,555,787.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,185,426.27	24,049,293.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（二）14	-37,468.87	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,468.87	
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		-37,468.87	
(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		-37,468.87	
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		32,992,431.74	26,605,081.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,147,957.40	24,049,293.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		844,474.34	2,555,787.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.23

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	118,194,257.21	96,850,774.24
减：营业成本		69,499,713.23	59,845,236.59
税金及附加		49,514.18	61,528.23
销售费用		3,096,190.23	1,687,748.39
管理费用		5,134,848.99	5,280,672.85
研发费用	十三（二）2	5,615,894.20	3,641,269.49
财务费用		2,986,843.58	1,941,119.98
其中：利息费用		1,934,202.03	1,687,046.78
利息收入		15,765.24	12,428.64
加：其他收益		1,387,957.66	1,694,424.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,047,126.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-319,647.70	-1,313,062.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,832,436.29	24,774,560.20
加：营业外收入		50,501.30	60,811.47
减：营业外支出		189,478.48	10,607.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,693,459.11	24,824,763.91
减：所得税费用		3,291,207.97	3,948,076.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,402,251.14	20,876,687.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,402,251.14	20,876,687.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,402,251.14</b>	<b>20,876,687.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,771,031.91	98,463,282.56
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	1,123,088.14	1,250,992.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>151,894,120.05</b>	<b>99,714,275.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,837,544.78	66,143,984.72
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		17,421,971.93	13,737,940.50



支付的各项税费		4,604,693.36	3,558,774.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,422,490.54	6,621,752.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,286,700.61</b>	<b>90,062,452.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,607,419.44</b>	<b>9,651,822.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		302,618.49	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,618.49</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,613,088.65	26,838,435.80
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,613,088.65</b>	<b>26,838,435.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,310,470.16</b>	<b>-26,838,435.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		775,232.40	17,736,998.95
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		55,600,000.00	32,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	21,500,000.00	27,410,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,875,232.40</b>	<b>77,666,998.95</b>
偿还债务支付的现金		22,875,035.00	32,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,731,573.68	1,815,284.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	24,470,000.00	22,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,076,608.68</b>	<b>56,935,284.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,798,623.72</b>	<b>20,731,714.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-37,468.87</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,058,104.13</b>	<b>3,545,101.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,413,120.91	5,868,019.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,471,225.04</b>	<b>9,413,120.91</b>

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,805,101.45	68,817,405.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		993,129.42	3,990,019.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,798,230.87</b>	<b>72,807,425.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,900,723.36	51,085,545.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,924,702.45	10,245,190.69
支付的各项税费		3,737,574.11	3,047,321.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,647,192.92	4,352,242.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,210,192.84</b>	<b>68,730,299.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,588,038.03</b>	<b>4,077,125.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		306,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>306,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,213,118.70	7,638,260.35
投资支付的现金		8,473,240.00	7,306,000.00
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		-	4,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,686,358.70</b>	<b>19,044,260.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,380,358.70</b>	<b>-19,044,260.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	17,736,998.95
取得借款收到的现金		37,600,000.00	32,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		21,500,000.00	16,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,100,000.00</b>	<b>66,256,998.95</b>
偿还债务支付的现金		22,875,035.00	32,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,974,248.14	1,686,981.23
支付其他与筹资活动有关的现金		24,470,000.00	16,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,319,283.14</b>	<b>50,206,981.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,780,716.86</b>	<b>16,050,017.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,988,396.19</b>	<b>1,082,883.14</b>

加：期初现金及现金等价物余额		4,967,088.73	3,884,205.59
六、期末现金及现金等价物余额		26,955,484.92	4,967,088.73

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

## (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	65,217,391.00	-	-	-	21,578,993.21	-	-	-	5,665,271.27	-	43,910,787.07	18,717,297.86	155,089,740.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	65,217,391.00	-	-	-	21,578,993.21	-	-	-	5,665,271.27	-	43,910,787.07	18,717,297.86	155,089,740.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,652,173.00	-	-	-	-	-	-37,468.87	-	2,840,225.11	-	-16,306,971.84	1,082,718.59	33,230,675.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-37,468.87	-	-	-	32,185,426.27	844,474.34	32,992,431.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238,244.25	238,244.25
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536,359.02	536,359.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-298,114.77	-298,114.77	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,840,225.11	-	-2,840,225.11	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,840,225.11	-	-2,840,225.11	-	-	
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	45,652,173.00											-45,652,173.00		
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	45,652,173.00											-45,652,173.00		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,869,564.00</b>				<b>21,578,993.21</b>		<b>-37,468.87</b>		<b>8,505,496.38</b>		<b>27,603,815.23</b>	<b>19,800,016.45</b>	<b>188,320,416.40</b>	

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	60,000,000.00	-	-	-	9,031,307.36	-	-	-	3,577,602.49	-	21,949,162.60	12,895,587.92	107,453,660.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	60,000,000.00				9,031,307.36				3,577,602.49		21,949,162.60	12,895,587.92	107,453,660.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,217,391.00				12,547,685.85				2,087,668.78		21,961,624.47	5,821,709.94	47,636,080.04
（一）综合收益总额											24,049,293.25	2,555,787.84	26,605,081.09
（二）所有者投入和减少资本	5,217,391.00				12,547,685.85							3,265,922.10	21,030,998.95
1. 股东投入的普通股	5,217,391.00				12,519,607.95							3,265,922.10	21,002,921.05
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	28,077.90	-	-	-	-	-	-	-	28,077.90

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,087,668.78	-	-2,087,668.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,087,668.78	-	-2,087,668.78	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	65,217,391.00				21,578,993.21				5,665,271.27		43,910,787.07	18,717,297.86	155,089,740.41

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

## (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	65,217,391.00				20,605,559.89				5,665,271.27	-	38,987,441.52	130,475,663.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	65,217,391.00	-	-	-	20,605,559.89	-	-	-	5,665,271.27	-	38,987,441.52	130,475,663.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,652,173.00	-	-	-	-	-	-	-	2,840,225.11	-	-20,090,146.97	28,402,251.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,402,251.14	28,402,251.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,840,225.11	-	-2,840,225.11	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,840,225.11	-	-2,840,225.11	-
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	45,652,173.00										-45,652,173.00	
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	45,652,173.00										-45,652,173.00	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,869,564.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,605,559.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,505,496.38</b>	<b>-</b>	<b>18,897,294.55</b>	<b>158,877,914.82</b>

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	60,000,000.00	-	-	-	8,085,951.94	-	-	-	3,577,602.49	-	20,198,422.48	91,861,976.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	8,085,951.94	-	-	-	3,577,602.49	-	20,198,422.48	91,861,976.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,217,391.00	-	-	-	12,519,607.95	-	-	-	2,087,668.78	-	18,789,019.04	38,613,686.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,876,687.82	20,876,687.82
（二）所有者投入和减少资本	5,217,391.00	-	-	-	12,519,607.95	-	-	-	2,087,668.78	-	-2,087,668.78	17,736,998.95
1. 股东投入的普通股	5,217,391.00	-	-	-	12,519,607.95	-	-	-	2,087,668.78	-	-2,087,668.78	17,736,998.95
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,217,391.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,605,559.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,665,271.27</b>	<b>-</b>	<b>38,987,441.52</b>	<b>130,475,663.68</b>

法定代表人：邓卫忠

主管会计工作负责人：陈翠荣

会计机构负责人：陈翠荣

# 广西金穗生态科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

广西金穗生态科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广西金穗生物科技有限责任公司（以下简称金穗科技有限公司），金穗科技有限公司由广西金穗农业集团有限公司（原名广西金穗农业投资有限责任公司，以下简称金穗集团）、自然人卢慧莲、农淑莉共同出资设立的有限责任公司。经隆安县工商行政管理局批准注册，并核发了企业营业执照（注册号为 450123200002390 号），注册资本 500 万元。金穗科技有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2015 年 10 月 9 日南宁市工商行政管理局向公司核发了变更后的营业执照，公司现持有统一社会信用代码为 91450123687781703T 的营业执照，注册资本 110,869,564.00 元，股份总数 110,869,564 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 21,547,500 股；无限售条件的流通股份 89,322,064 股。公司股票已于 2016 年 6 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营产品为生物有机肥。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第二届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将广西兴嘉农生态科技有限公司（以下简称兴嘉农生态公司）、广西深博农业科技有限公司（以下简称深博农业公司）、广西金穗环保有限公司（以下简称金穗环保公司）老挝金穗生物科技有限责任公司（以下简称老挝金穗生物公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 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）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (九) 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。

对于租赁应收款、包含重大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——合并范围内关联方组合	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——账龄组合		

### 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当

方组合	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（含，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
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。

## (十) 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

按照使用一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

## (十一) 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。

## (十二) 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	年限平均法	5-20	5	19.0-4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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
软件使用权	10
专有技术	10

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

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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

公司主要销售生物有机肥，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品已由客户签收并取得签收回单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (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

### 1. 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。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （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	82,108,044.47	应收票据	
		应收账款	82,108,044.47
应付票据及应付账款	28,720,282.13	应付票据	
		应付账款	28,720,282.13

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
短期借款	22,950,000.00	40,046.11	22,990,046.11
其他应付款	5,775,293.31	-40,046.11	5,735,247.20

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	贷款和应收款项	9,413,120.91	摊余成本	9,413,120.91

应收账款	贷款和应收款项	82,108,044.47	摊余成本	82,108,044.47
其他应收款	贷款和应收款项	627,360.08	摊余成本	627,360.08
短期借款	贷款和应收款项	22,950,000.00	摊余成本	22,990,046.11
应付账款	贷款和应收款项	28,720,282.13	摊余成本	28,720,282.13
其他应付款	贷款和应收款项	5,775,293.31	摊余成本	5,735,247.20

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				
按照原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	9,413,120.91			9,413,120.91
应收账款				
按照原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	82,108,044.47			82,108,044.47
其他应收款				
按照原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	627,360.08			627,360.08
以摊余成本计量的总金融资产	92,148,525.46			92,148,525.46

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按照原CAS22列示的余额	22,950,000.00			
自其他应付款转入		40,046.11		
按照新CAS22列示的余额				22,990,046.11
应付账款				
按照原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	28,720,282.13			28,720,282.13
其他应付款				
按照原CAS22列示的余额	5,775,293.31			
转入短期借款		-40,046.11		
按照新CAS22列示的余额				5,735,247.20
以摊余成本计量的总金融负债	57,445,575.44			57,445,575.44

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/	重分类	重新计	按新金融工具准则计
-----	-----------------	-----	-----	-----------

	按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	量	提损失准备(2019年 1月1日)
应收账款	82,108,044.47		82,108,044.47
其他应收款	627,360.08		627,360.08

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
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%
水利建设基金	当期营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%

##### 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
金穗生态公司	15%
兴嘉农生态公司	15%
深博农业公司	25%
金穗环保公司	25%
老挝金穗生物公司	0%

##### (二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56号)和《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》(国税函[2008]1020号)以及《转发财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(桂财字[2008]42号)的规定,本公司取得《隆安县国家税务局关于广西金穗生物科技有限责任公司免征增值税的函》(隆县国税函[2012]31号),自2012年3月1日起,本公司生产销售生物有机肥享受免征增值税的税收优惠政策。

2. 本公司于2018年取得证书编号为GR201845000082的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税税收优惠政策,有效期为三年,2018-2020年本公司的所得税税率为15%。

3. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第三条规定,根据《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(江国税审字[2012]3号文件),自2012年5月25日起,本公司之子公司兴嘉农生态公司执行企业所得税税率为15%。

4. 本公司之子公司深博农业公司以及金穗环保公司执行企业所得税税率为25%。

5. 根据老挝沙耶武里省省长签署的《老挝-金穗生物科技有限公司投资许可促进政策协议书》,本公司之子公司老挝金穗生物公司享受老挝沙耶武里省,巴莱县当地税收优惠,于

设立之日起 4 年内免所得税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：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	67,627.62	1,696.14
银行存款	28,403,597.42	9,411,424.77
其他货币资金	920,000.00	
合 计	29,391,225.04	9,413,120.91
其中：存放在境外的款项总额	619,733.90	

##### （2）其他说明

本年期末存在受限汇票保证金 920,000.00 元。

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,278,272.00	1.41	1,278,272.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,679,576.30	98.59	3,809,660.00	4.25	85,869,916.30
合 计	90,957,848.30	100.00	5,087,932.00	5.59	85,869,916.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	86,105,417.96	100.00	3,997,373.49	4.64	82,108,044.47
合 计	86,105,417.96	100.00	3,997,373.49	4.64	82,108,044.47

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	1,278,272.00	1,278,272.00	100.00	预计无法收回
小计	1,278,272.00	1,278,272.00	100.00	

## 3) 采用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	75,318,100.39	2,259,543.01	3.00
1-2年	13,298,581.91	1,329,858.19	10.00
2-3年	986,094.00	197,218.80	20.00
3-4年	76,800.00	23,040.00	30.00
小计	89,679,576.30	3,809,660.00	4.25

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	75,353,380.39
1-2年	13,326,581.91
2-3年	1,049,794.00
3-4年	1,118,092.00
4-5年	110,000.00
小计	90,957,848.30

## (3) 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	
单项计提坏账准备		1,278,272.00						1,278,272.00
按组合计提坏账准备	3,997,373.49	-137,713.49				50,000.00		3,809,660.00
小计	3,997,373.49	1,140,558.51				50,000.00		5,087,932.00

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

## (5) 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
广西金穗农业集团有限公司	31,467,657.75	34.60	1,186,502.49
隆安县祥泰水果种植农民专业合作社	4,653,111.00	5.12	139,593.33
广西香蕉人农业有限公司	3,779,308.45	4.16	113,379.25
老挝金穗农业有限公司	3,375,085.53	3.71	101,252.57
广西珍妮酵母生物科技有限公司	3,042,217.05	3.34	91,266.51
小计	46,317,379.78	50.92	1,631,994.15

## 3. 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	3,767,631.29	85.96		3,767,631.29	1,378,919.43	93.56		1,378,919.43
1-2年	615,585.35	14.04		615,585.35	94,900.00	6.44		94,900.00
合计	4,383,216.64	100.00		4,383,216.64	1,473,819.43	100.00		1,473,819.43

## (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(%)
广西海盈酒精有限责任公司	1,477,770.90	33.71
老挝木薯淀粉加工厂	1,000,000.00	22.81
安徽黄山恒久链传动有限公司	321,324.21	7.33
隆安县林芝运输服务部	500,000.00	11.41
中粮屯河崇左糖业有限公司	189,791.52	4.33
小计	3,488,886.63	79.60

## 4. 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(%)	
单项计提坏账准备	809,081.02	60.89	383,172.43	47.36	425,908.59
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	809,081.02	60.89	383,172.43	47.36	425,908.59
按组合计提坏账准备	519,755.95	39.11	29,585.58	5.69	490,170.37
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	519,755.95	39.11	29,585.58	5.69	490,170.37
合计	1,328,836.97	100.00	412,758.01	31.06	916,078.96

(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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	650,479.47	100.00	23,119.39	3.55	627,360.08
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	650,479.47	100.00	23,119.39	3.55	627,360.08
合 计	650,479.47	100.00	23,119.39	3.55	627,360.08

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
欧阳月芳	809,081.02	383,172.43	47.36	存在难以收回的风险
小 计	809,081.02	383,172.43	47.36	

## 3) 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(%)
账龄组合	519,755.95	29,585.58	5.69
其中：1年以内	324,143.00	9,724.28	3.00
1-2年	194,112.95	19,411.30	10.00
3-4年	1,500.00	450.00	30.00
小 计	519,755.95	29,585.58	5.69

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,133,224.02
1-2年	194,112.95
3-4年	1,500.00
小 计	1,328,836.97

## (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	23,119.39			23,119.39
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	6,466.19		383,172.43	389,638.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,585.58		383,172.43	412,758.01

## (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	298,170.08	142,020.00
往来款	136,505.80	508,445.61
暂借款	809,081.02	
其他	85,080.07	13.86
合计	1,328,836.97	650,479.47

## (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
欧阳月芳	暂借款	809,081.02	1年以内	60.89	383,172.43
广西林权交易中心股份有限公司	押金保证金	122,288.00	1-2年	9.20	12,228.80
中粮屯河崇左糖业有限公司	押金保证金	88,362.08	1年以内	6.65	2,650.86
个人养老、失业及医疗保险费	往来款	51,031.80	1年以内	3.84	1,530.95
广西大新县永鑫糖业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.76	1,500.00
小计		1,120,762.90		84.34	401,083.04

## 5. 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	12,309,249.88	746,450.19	11,562,799.69	10,073,148.60		10,073,148.60
在产品	3,646,147.94		3,646,147.94	2,915,396.82		2,915,396.82

库存商品	9,427,222.33		9,427,222.33	8,995,517.56		8,995,517.56
低值易耗品	5,870,774.25	209,679.34	5,661,094.91	4,239,359.95		4,239,359.95
合计	31,253,394.40	956,129.53	30,297,264.87	26,223,422.93		26,223,422.93

## (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	
原材料		746,450.19				746,450.19
低值易耗品		209,679.34				209,679.34
小计		956,129.53				956,129.53

## 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	确定可变现净值的具体依据
原材料、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	132,080.10	
合计	132,080.10	

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	49,564,890.02	29,695,042.79	981,867.00	1,843,779.00	82,085,578.81
本期增加金额	37,554,975.86	12,753,574.97	842,733.85	390,724.15	51,542,008.83
1) 购置	122,181.00	4,160,356.97	842,733.85	341,877.37	5,467,149.19
2) 在建工程转入	37,432,794.86	8,593,218.00		48,846.78	46,074,859.64
本期减少金额	1,514,387.00	3,216,924.26		124,444.58	4,855,755.84
1) 处置或报废	12,547.00	3,216,924.26		124,444.58	3,353,915.84
2) 转入在建工程	1,501,840.00				1,501,840.00
期末数	85,605,478.88	39,231,693.50	1,824,600.85	2,110,058.57	128,771,831.80
累计折旧					
期初数	19,370,461.73	10,582,910.09	892,834.53	938,463.60	31,784,669.95
本期增加金额	2,780,885.81	3,210,133.99	101,176.12	400,398.23	6,492,594.15

1) 计提	2,780,885.81	3,210,133.99	101,176.12	400,398.23	6,492,594.15
本期减少金额	1,438,667.65	2,717,440.91		55,750.95	4,211,859.51
1) 处置或报废	11,919.65	2,717,440.91		55,750.95	2,785,111.51
2) 转入在建工程	1,426,748.00				1,426,748.00
期末数	20,712,679.89	11,075,603.17	994,010.65	1,283,110.88	34,065,404.59
账面价值					
期末账面价值	64,892,798.99	28,156,090.33	830,590.20	826,947.69	94,706,427.21
期初账面价值	30,194,428.29	19,112,132.70	89,032.47	905,315.40	50,300,908.86

## (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
研发中心	2,325,554.26	正在办理中
3#宿舍楼-厂区内	386,495.38	正在办理中
菌种车间	345,790.49	正在办理中
宿舍楼-厂区外	202,858.98	正在办理中
联合厂房	3,452,632.00	正在办理中
综合楼	1,067,331.00	正在办理中
办公楼	650,000.00	正在办理中
职工食堂	100,000.00	正在办理中
发酵车间	8,884,489.60	正在办理中
办公楼	215,147.84	正在办理中
宿舍及餐厅	464,778.13	正在办理中
宿舍及配件仓库	56,077.06	正在办理中
生产车间	4,340,226.69	正在办理中
成品仓	1,246,545.59	正在办理中
小 计	23,737,927.02	

## 8. 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
年产20万吨生物有机肥项目工程	3,733,760.50		3,733,760.50	12,628,091.90		12,628,091.90
高速离心喷雾干燥机				2,485,000.00		2,485,000.00
码垛机器人铝合金防尘玻璃房				15,000.00		15,000.00

未达到预定可使用状态的设备				204,400.00		204,400.00
研发中心采光顶工程				12,913.80		12,913.80
陈化二线四条水槽工程				98,000.00		98,000.00
烘炉棚围边工程				10,500.00		10,500.00
山顶4号仓库PVC瓦围边工程				36,600.00		36,600.00
新宿舍安装安装防盗门工程				7,000.00		7,000.00
新区设备（污染防治设备）				1,170,000.00		1,170,000.00
合计	3,733,760.50		3,733,760.50	16,667,505.70		16,667,505.70

## (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
高速离心喷雾干燥机	3,110,000.00	2,485,000.00	625,000.00	3,110,000.00		
年产20万吨生物有机肥项目工程	30,649,221.88	12,628,091.90	17,054,390.62	25,948,722.02		3,733,760.50
旧厂钢结构改造工程	2,381,850.00		2,550,000.00	2,550,000.00		
新区设备（污染防治设备）	3,776,970.00	1,170,000.00	2,606,970.00	3,776,970.00		
老挝一期工程一钢结构厂房	2,252,700.00		3,468,405.26	3,468,405.26		
小计	42,170,741.88	16,283,091.90	26,304,765.88	38,854,097.28		3,733,760.50

(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
高速离心喷雾干燥机	100.00	100.00				借款及自有资金
年产20万吨生物有机肥项目工程	96.85	85.00				借款及自有资金
旧厂钢结构改造工程	107.06	100.00				借款及自有资金
新区设备（污染防治设备）	100.00	100.00				自有资金
老挝一期工程一钢结构厂房	153.97	100.00				自有资金
小计						

## 9. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	合计
账面原值				
期初数	32,947,631.55	63,000.00	550,475.00	33,561,106.55
本期增加金额		112,890.47	18,300.00	131,190.47
1) 购置		112,890.47	18,300.00	131,190.47

本期减少金额	84,304.00			84,304.00
1) 处置				
2) 其他[注]	84,304.00			84,304.00
期末数	32,863,327.55	175,890.47	568,775.00	33,607,993.02
累计摊销				
期初数	1,712,588.44	22,166.74	179,855.10	1,914,610.28
本期增加金额	658,692.41	14,878.90	57,547.92	731,119.23
1) 计提	658,692.41	14,878.90	57,547.92	731,119.23
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,371,280.85	37,045.64	237,403.02	2,645,729.51
账面价值				
期末账面价值	30,492,046.70	138,844.83	331,371.98	30,962,263.51
期初账面价值	31,235,043.11	40,833.26	370,619.90	31,646,496.27

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.29%。

[注]：无形资产原值减少 84,304.00 元系由于本期收到政府部门退回的前期缴纳并计入无形资产土地成本的土地交易服务费。

## 10. 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	期末数
兴嘉农生态公司	3,685,865.71			3,685,865.71
合计	3,685,865.71			3,685,865.71

### (2) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	兴嘉农公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	45,658,750.21
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,685,865.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	49,344,615.92
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 16.21%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预

测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 5,397.41 万元，高于账面价值 462.94 万元，商誉并未出现减值损失。

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	506,978.11	725,451.00	132,814.30		1,099,614.81
合计	506,978.11	725,451.00	132,814.30		1,099,614.81

#### 12. 递延所得税资产

##### (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	5,825,339.89	873,800.98	3,963,223.07	594,483.46
合计	5,825,339.89	873,800.98	3,963,223.07	594,483.46

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	631,479.64	57,269.84
可抵扣亏损	482,746.42	173,087.04
小计	1,114,226.06	230,356.88

子公司深博农业公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故本期对其计提的资产减值准备不予确认递延所得税资产，本期其他应收款坏账准备不确认递延所得税资产。

##### (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
2022年	50,489.48	55,616.93	子公司深博农业公司
2023年	80,161.53	117,470.11	子公司深博农业公司
2024年	352,095.41		子公司深博农业公司
小计	482,746.42	173,087.04	

#### 13. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	55,674,965.00	22,990,046.11
合计	55,674,965.00	22,990,046.11

[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。

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,300,000.00	
合 计	2,300,000.00	

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	18,949,889.71	26,846,640.37
长期资产款	6,584,114.78	1,873,641.76
合 计	25,534,004.49	28,720,282.13

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,148,442.56	1,675,584.32
合 计	2,148,442.56	1,675,584.32

17. 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	1,295,175.99	17,177,489.35	15,944,276.61	2,528,388.73
离职后福利—设定提存计划		1,477,695.32	1,477,695.32	
合 计	1,295,175.99	18,655,184.67	17,421,971.93	2,528,388.73

(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	1,295,175.99	14,853,341.84	13,647,357.10	2,501,160.73
职工福利费		914,129.82	886,901.82	27,228.00
社会保险费		664,113.69	664,113.69	
其中：医疗保险费		531,156.17	531,156.17	
工伤保险费		38,116.84	38,116.84	
生育保险费		94,840.68	94,840.68	
住房公积金		745,904.00	745,904.00	

小 计	1,295,175.99	17,177,489.35	15,944,276.61	2,528,388.73
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (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		1,433,503.63	1,433,503.63	
失业保险费		44,191.69	44,191.69	
小 计		1,477,695.32	1,477,695.32	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,313,445.60	2,566,278.11
增值税	66,574.59	3,191.55
代扣代缴个人所得税	727.21	22,198.72
城市维护建设税	3,707.48	621.62
教育费附加	4,984.35	349.97
地方教育附加	1,304.13	233.71
印花税	6,594.80	5,460.60
合 计	2,397,338.16	2,598,334.28

## 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	438,708.27	652,222.92
应付暂收款	2,026,708.85	273,024.28
拆借款		4,810,000.00
合 计	2,465,417.12	5,735,247.20

## 20. 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	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17	与资产相关政府补助 尚未结转收益
合 计	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17	

## (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[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
农林废弃物再利用生 物肥料工程项目补助	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17	与资产相关



小 计	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17	
-----	--------------	--	------------	--------------	--

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 21. 股本

### (1) 明细情况

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	资本公积转股	未分配利润转股	小计	
股份总数	65,217,391.00				45,652,173.00	45,652,173.00	110,869,564.00

### (2) 其他说明

根据本公司2019年第四次临时股东大会决议，公司以原有股本65,217,391股为基数，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股7股，共计向全体股东每10股转增7股，累计转增45,652,173股，转增后总股本为110,869,564股。

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	20,971,493.21			20,971,493.21
其他资本公积	607,500.00			607,500.00
合 计	21,578,993.21			21,578,993.21

## 23. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-37,468.87			-37,468.87		-37,468.87
外币财务报表折算差额		-37,468.87			-37,468.87		-37,468.87
其他综合收益合计		-37,468.87			-37,468.87		-37,468.87

## 24. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,665,271.27	2,840,225.11		8,505,496.38
合 计	5,665,271.27	2,840,225.11		8,505,496.38

### (2) 其他说明

本期增加盈余公积为按照净利润 10%计提的法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,910,787.07	21,949,162.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,185,426.27	24,049,293.25
减：提取法定盈余公积	2,840,225.11	2,087,668.78
未分配利润转增股本	45,652,173.00	
期末未分配利润	27,603,815.23	43,910,787.07

## (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	154,106,347.36	92,352,532.48	126,634,467.54	79,294,082.41
其他业务收入	797,648.95	42,041.09	1,450,793.39	827,300.00
合 计	154,903,996.31	92,394,573.57	128,085,260.93	80,121,382.41

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,437.38	6,047.76
教育费附加	6,027.53	3,759.28
地方教育附加	4,018.27	2,506.61
印花税	46,019.08	38,156.54
房产税	88,401.63	88,401.89
土地使用税	104,234.40	312,703.28
车船税	448.10	420.00
水利基金建设		28,200.83
合 计	258,586.39	480,196.19

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,474,633.20	1,002,833.24
办公费	164,133.62	106,220.12
业务招待费	88,915.47	31,029.00

广告及业务宣传费	491,667.09	213,312.91
折旧费	14,601.35	9,579.78
差旅费	496,616.32	273,311.78
车辆运输及服务费	1,938,421.60	1,505,703.52
其他	201,338.93	44,642.51
合 计	5,870,327.58	3,186,632.86

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,539,136.79	4,169,322.64
办公费	825,685.09	294,465.40
折旧摊销费	1,179,613.09	1,041,955.01
中介服务费	854,224.74	1,080,315.74
差旅费	221,251.62	162,920.82
业务招待费	252,869.14	159,998.97
修缮费	658,865.86	562,529.71
其他	354,208.72	776,365.31
合 计	8,885,855.05	8,247,873.60

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,128,343.83	1,465,595.23
折旧摊销费	479,577.99	347,082.26
研发领料	2,618,092.52	1,778,696.85
其他	389,879.86	49,895.15
合 计	5,615,894.20	3,641,269.49

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,640,992.43	1,837,099.89
减：利息收入	21,602.48	17,621.73
银行手续费	30,973.37	14,993.53
其他	1,043,047.20	215,622.16
合 计	3,693,410.52	2,050,093.85

## 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]	461,053.32	461,053.32	461,053.32
与收益相关的政府补助[注]	1,023,099.00	1,233,371.00	1,023,099.00
代扣个人所得税手续费返还	3,805.34		3,805.34
合 计	1,487,957.66	1,694,424.32	1,487,957.66

[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) 3.之说明。

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,282.72	
合 计	-4,282.72	

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,531,304.60
合 计	-1,531,304.60

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-1,380,769.53
存货跌价损失	-956,129.53	
合 计	-956,129.53	-1,380,769.53

## 11. 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
无法支付的款项	37,574.22	51,120.00	37,574.22
罚款及违约金收入	28,281.47	5,050.00	28,281.47
其他	8,878.91	9,691.47	8,878.91
合 计	74,734.60	65,861.47	74,734.60

## 12. 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	464,334.9		464,334.9
罚款及滞纳金	8,143.26	10,713.52	8,143.26
其他	30,598.41	207.76	30,598.41
合 计	503,076.59	10,921.28	503,076.59

## 13. 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	4,002,664.73	4,321,049.94
递延所得税费用	-279,317.52	-199,723.52
合 计	3,723,347.21	4,121,326.42

## (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	36,753,247.82	30,726,407.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,512,987.17	4,608,961.13
子公司适用不同税率的影响	-511,871.53	-11,747.01
调整以前期间所得税的影响	-740,096.67	282,009.33
非应税收入的影响	-207,622.85	
研发费用加计扣除的影响	-537,331.23	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,622.58	8,846.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-732,190.14
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	128,659.74	-34,553.53
所得税费用	3,723,347.21	4,121,326.42

## 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五、(一) 23. 之说明。

## (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
利息收入	21,602.48	17,621.73
政府补贴收入	1,023,099.00	1,233,371.00

其他	82,192.00	
合计	1,123,088.14	1,250,992.73

## 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
支付销售费用	3,376,489.86	2,174,219.84
支付管理费用	3,161,851.94	2,547,723.70
支付研发费用	389,879.86	49,895.15
支付手续费	30,973.37	14,993.53
支付往来款	3,463,295.51	1,834,920.23
合计	10,422,490.54	6,621,752.45

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到非金融机构借款	21,500,000.00	27,410,000.00
合计	21,500,000.00	27,410,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还非金融机构借款	24,470,000.00	22,600,000.00
合计	24,470,000.00	22,600,000.00

## 5. 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	33,029,900.61	26,605,081.09
加：资产减值准备	2,487,434.13	1,380,769.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,492,594.15	5,933,040.67
无形资产摊销	731,119.23	689,469.14
长期待摊费用摊销	132,814.30	33,321.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	464,334.92	

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,769,042.55	1,837,099.89
投资损失(收益以“－”号填列)	4,282.72	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-279,317.52	-199,723.52
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)	-5,029,971.47	-6,363,986.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,371,684.66	-33,290,377.46
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,823,129.52	13,027,128.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,607,419.44	9,651,822.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,471,225.04	9,413,120.91
减：现金的期初余额	9,413,120.91	5,868,019.50
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	19,058,104.13	3,545,101.41

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	306,000.00
其中：金穗环保公司	306,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,381.51
其中：金穗环保公司	3,381.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	302,618.49

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,471,225.04	9,413,120.91
其中：库存现金	67,627.62	1,696.14
可随时用于支付的银行存款	28,403,597.42	9,411,424.77
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	28,471,225.04	9,413,120.91
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
货币资金	920,000.00	汇票保证金
固定资产	19,533,655.50	银行借款抵押
无形资产	30,492,046.70	银行借款抵押
合 计	50,945,702.20	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			567,631.32
其中：美元	3,555.27	6.9762	24,802.27
基普	688,600,359.68	0.0007883	542,829.05
应收账款			5,751,357.62
其中：美元	155,464.05	6.9762	1,084,548.31
其中：基普	5,920,093,000.00	0.0007883	4,666,809.31
应付账款			1,917,869.58
其中：基普	2,432,918,411.69	0.0007883	1,917,869.58
其他应收款			13,469.68
其中：基普	17,087,000.00	0.0007883	13,469.68

###### (2) 境外经营实体说明

公司境外经营实体为老挝金穗生物公司，注册地址为老挝沙耶武里省巴莱县，记账本位币为老挝基普。

##### 3. 政府补助



## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

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
农林废弃物再利用生物肥料工程项目补助	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17	其他收益	桂财建[2012]75号
小 计	5,143,595.49		461,053.32	4,682,542.17		

## 2) 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
企业技术中心认定补贴	300,000.00	其他收益	桂工信科技[2018]228号
瞪羚企业研发补助	300,000.00	其他收益	桂科高字[2019]154号
2018年高新技术企业认定奖励性补助	100,000.00	其他收益	
2018年新增上规工业企业奖励	100,000.00	其他收益	
融资奖励款	90,000.00	其他收益	桂金办资[2018]3号
创新驱动香蕉枯萎病课题2019年经费	75,600.00	其他收益	
就业岗位社会保险补贴	35,196.10	其他收益	南人社规[2018]8号
稳岗补贴	17,852.90	其他收益	桂人社发[2015]47号
南宁市专利资助奖励	4,450.00	其他收益	南科规[2017]12号
小 计	1,023,099.00		

## 六、合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金穗环保公司	306,000.00	51	股权转让	2019.6.4	完成股权变更	-4,282.72

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
金穗环保公司						

## (二) 其他原因的合并范围变动

## 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

老挝金穗生物公司	新设子公司	2019年7月16日	8,473,240.00	93.00%
----------	-------	------------	--------------	--------

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兴嘉农生态公司	广西崇左	广西崇左	化学制品制造业	58.57		非同一控制下企业合并
深博农业公司	广西南宁	广西南宁	科技推广和应用服务业	70.00		设立
老挝金穗生物公司	老挝沙耶武里省巴莱县	老挝沙耶武里省巴莱县	化学制品制造业	93.00		设立

## 八、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。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 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。

## 2. 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。

3. 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)2、五(一)4之说明。

## 4. 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47.84%(2018年12月31日：44.55%)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

流动性风险，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。流动性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
银行借款	55,674,965.00	57,289,141.25	57,289,141.25		
应付票据	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00		
应付账款	25,534,004.49	25,534,004.49	25,534,004.49		
其他应付款	2,465,417.12	2,465,417.12	2,465,417.12		
小计	85,974,386.61	87,588,562.86	87,588,562.86		

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	22,990,046.11	23,514,547.78	23,514,547.78		
应付票据					
应付账款	28,720,282.13	28,720,282.13	28,720,282.13		
其他应付款	5,735,247.20	5,735,247.20	5,735,247.20		
小计	57,445,575.44	57,970,077.11	57,970,077.11		

[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.（2）之说明。

### （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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

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55,600,000.00元（2018年借款余额为22,950,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金穗集团	广西隆安县	种植业	25,000,000.00	66.0867	66.0867

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
卢义贞	持有金穗集团 31.7%股份并担任该公司董事长
林子海	持有金穗集团 31.7%股份并担任该公司副董事长
广西金穗园林绿化工程有限责任公司	同一控制下
广西香丰种业有限责任公司	金穗集团原持有该公司 51%股权，已于 2019 年 5 月转出，截至本报告期末，金穗集团已不再持有该公司股权
广西海盈酒精有限责任公司	林子海持有该公司 48.5%股权并担任该公司执行董事，卢义贞持有该公司 48.5%股权，曾宪把持有该公司 3%股权并担任该公司总经理
广西金穗生态园有限公司	金穗集团持有该公司 30%股权，卢义贞持有该公司 70%股权并担任该公司执行董事
广西苏贝尔农业股份有限公司	金穗集团持有该公司 49%股权
老挝金穗农业有限公司	同一控制下
广西那乐谷文化有限公司	广西金穗生态园有限公司控股子公司
广西铂洋果业科技有限公司	金穗集团持有该公司 77%股权
广西崇左市湘桂糖业有限公司	子公司的少数股东
隆安县金铂辉商贸有限公司	同一控制下
广西海泉农业有限公司	林子海之弟林子航持有该公司 50%股权

## (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广西海盈酒精有限责任公司	木质素、酒精	5,632,473.00	2,513,831.10
广西崇左市湘桂糖业有限公司	电费及淤泥款	1,151,012.41	970,995.60
金穗集团	水果、枯草芽孢杆菌	94,095.50	235,311.50
广西金穗生态园有限公司	餐费、住宿费	115,123.60	40,942.00
广西铂洋果业科技有限公司	香蕉汁	14,963.20	1,730.00
广西苏贝尔农业股份有限公司	肥料	7,519.25	18,810.00
广西金穗园林绿化工程有限责任公司	苗木	150.00	
隆安县金铂辉商贸有限公司	香蕉汁		7,890.00
广西香丰种业有限责任公司	香蕉苗		1,072.00

(2) 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
-----	--------	-----	-------

金穗集团	生物有机肥、农药	28,003,761.20	21,639,600.45
老挝金穗农业有限公司	生物有机肥	9,004,942.69	600,235.20
广西海泉农业有限公司	生物有机肥	1,109,040.00	
广西金穗生态园有限公司	生物有机肥	75,696.00	70,919.60
广西那乐谷文化有限公司	生物有机肥	6,370.00	
广西金穗园林绿化工程有限责任公司	生物有机肥	5,380.00	25,890.00
广西香丰种业有限责任公司	生物有机肥	2,520.00	2,520.00
广西铂洋果业科技有限公司	生物有机肥	504.00	
广西苏贝尔农业股份有限公司	生物有机肥		172.00

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
金穗集团	土地、办公室	26,716.00	26,712.00

## 3. 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	担保是否已履行完毕
金穗集团	37,600,000.00	2019.5.10	2022.5.10	否
卢义贞				
林子海				

## 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,493,922.61	1,225,450.34

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金穗集团	31,467,657.75	1,186,502.49	22,415,949.75	766,125.12
	老挝金穗农业有限公司	3,375,085.53	101,252.57	742,647.20	32,248.26
	广西海泉农业有限公司	2,246,265.20	146,993.72		
	广西那乐谷文化有限公司	3,220.00	96.6		
	广西香丰种业有限责任公司			23,100.00	2,133.6
	广西金穗生态园有限公司			25,969.60	779.09
	广西金穗园林绿化工程有限责任公司			3,360.00	100.80
小计		37,092,228.48	1,434,845.38	23,211,026.55	801,386.87

预付款项	广西海盈酒精有限责任公司	1,477,770.90			
	金穗集团	8,332.00			
小计		1,486,102.90			
其他应收款	广西崇左市湘桂糖业有限公司			1,520.00	152.00
小计				1,520.00	152.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广西崇左市湘桂糖业有限公司	409,196.28	1,368,656.16
	广西海盈酒精有限责任公司	5,451.60	2,950,445.50
	金穗集团		146,914.00
	广西香丰种业有限责任公司	320.00	1,072.00
小计		414,967.88	4,467,087.66

### (四) 其他

本公司之控股股东广西金穗农业集团有限公司及其关联方为公司垫支老挝金穗生物公司建设的各项费用，金额为 8,247,278.00 元，具体情况如下：

2019 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》，拟在老挝设立控股子公司老挝金穗生物公司。因境外投资审批时间较长，公司对老挝金穗生物公司的出资无法及时汇出境外，故委托自然人黄耀民进行境外项目的前期筹建，相关资金由控股股东金穗集团及其关联方垫付至黄耀民个人账户。2019 年 7 月 15 日，公司对老挝金穗生物公司的出资审批通过并取得《企业境外投资证书》。经本公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于控股子公司购买资产的议案》，按照北京亚超资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（北京亚超评报字（2019）第 0134 号），以评估原账面价值向黄耀民购买相关资产。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在重大的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
生物有机肥类	128,069,358.06	74,826,215.02
有机肥类	24,969,547.58	16,796,665.88
农药类	172,351.80	142,792.04
液态肥类	895,089.92	586,859.54
小 计	154,106,347.36	92,352,532.48

### 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,278,272.00	1.62	1,278,272.00	100.00	
按组合计提坏账准备	77,593,899.34	98.38	3,396,717.12	4.38	74,197,182.22
合 计	78,872,171.34	100.00	4,674,989.12	5.93	74,197,182.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	75,412,736.53	100.00	3,675,227.20	4.87	71,737,509.33
合 计	75,412,736.53	100.00	3,675,227.20	4.87	71,737,509.33

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	1,278,272.00	1,278,272.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,278,272.00	1,278,272.00	100.00	预计无法收回

##### 3) 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	91,241.60		
账龄组合	77,502,657.74	3,396,717.12	4.38
小计	77,593,899.34	3,396,717.12	4.38

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	63,821,686.44	1,914,650.59	3.00
1-2年	12,618,077.30	1,261,807.73	10.00
2-3年	986,094.00	197,218.80	20.00
3年以上	76,800.00	23,040.00	30.00
小计	77,502,657.74	3,396,717.12	4.38

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	63,948,208.04
1-2年	12,646,077.30
2-3年	1,049,794.00
3-4年	1,118,092.00
4-5年	110,000.00
小计	78,872,171.34

(3) 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	
单项计提坏账		1,278,272.00						1,278,272.00
按组合计提坏账	3,675,227.20	-228,510.08				50,000.00		3,396,717.12
小计	3,675,227.20	1,049,761.92				50,000.00		4,674,989.12

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(5) 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
广西金穗农业集团有限公司	31,422,781.75	39.84	1,185,156.21
隆安县祥泰水果种植农民专业合作社	4,653,111.00	5.90	139,593.33
广西海泉农业有限公司	2,246,265.20	2.85	146,993.72
田东县农业局	1,955,800.00	2.48	195,580.00
广西珍妮酵母生物科技有限公司	1,894,560.00	2.40	56,836.80
小计	42,172,517.95	53.47	1,724,160.06

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	16,784,900.60	100.00	7,357.83	0.04	16,777,542.77
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	16,784,900.60	100.00	7,357.83	0.04	16,777,542.77
合 计	16,784,900.60	100.00	7,357.83	0.04	16,777,542.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	13,118,214.60	100.00	9,993.28	0.08	13,108,221.32
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,118,214.60	100.00	9,993.28	0.08	13,108,221.32
合 计	13,118,214.60	100.00	9,993.28	0.08	13,108,221.32

## 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 (%)
合并关联方组合	16,644,410.20		
账龄组合	140,490.40	7,357.83	5.24
其中：1年以内	99,874.40	2,996.23	3.00
1-2年	39,116.00	3,911.60	10.00

2-3年			20.00
3-4年	1,500.00	450.00	30.00
小计	16,784,900.60	7,357.83	0.04

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额		
1年以内	16,744,284.60		
1-2年	39,116.00		
3-4年	1,500.00		
小计	16,784,900.60		

## (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	9,993.28			9,993.28
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	-2,635.45			-2,635.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,357.83			7,357.83

## (4) 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	1,500.00	1,500.00
往来款	16,780,916.00	13,116,714.60
其他	2,484.60	
合计	16,784,900.60	13,118,214.60

## (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
广西兴嘉农生态科技有限公司	往来款	15,607,689.91	1年以内	92.99	
老挝金穗生物科技有限公司	往来款	1,036,720.29	1年以内	6.18	

个人养老、失业及医疗保险费	其他	51,031.80	1年以内	0.30	1,530.95
个人住房公积金	其他	46,358.00	1年以内	0.28	1,390.74
田东县政府采购管理办公室	押金保证金	39,116.00	1-2年	0.23	3,911.60
小计		16,780,916.00		99.98	6,833.29

## 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	32,362,712.00		32,362,712.00	24,195,472.00		24,195,472.00
合计	32,362,712.00		32,362,712.00	24,195,472.00		24,195,472.00

## (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
广西深博农业科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
广西兴嘉农生态科技有限公司	23,189,472.00			23,189,472.00		
广西金穗环保有限公司	306,000.00		306,000.00			
老挝金穗生物科技有限公司		8,473,240.00		8,473,240.00		
小计	24,195,472.00	8,473,240.00	306,000.00	32,362,712.00		

## (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	116,337,778.53	68,569,623.84	95,194,680.98	59,017,936.59
其他业务收入	1,856,478.68	930,089.39	1,656,093.26	827,300.00
合计	118,194,257.21	69,499,713.23	96,850,774.24	59,845,236.59

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,128,343.83	1,465,595.23
折旧摊销费	479,577.99	347,082.26
研发领料	2,618,092.52	1,778,696.85

其他	389,879.86	49,895.15
合计	5,615,894.20	3,641,269.49

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,282.72	
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）	1,484,152.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	-428,341.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,805.34	
小计	1,055,332.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	158,949.83	
少数股东权益影响额(税后)	-101,146.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	997,529.12	

## (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	21.11	0.2903	0.2903
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.46	0.2813	0.2813

## 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	32,185,426.27
非经常性损益	B	997,529.12
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	31,187,897.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	136,372,442.55
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	本期因股份支付新增净资产	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	本期因少数股东增资享有的新增净资产	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	152,465,155.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.46%

## 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	32,185,426.27
非经常性损益	B	997,529.12
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	31,187,897.15
期初股份总数	D	65,217,391.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	45,652,173.00
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	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I / K-J}$	110,869,564.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2903
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2813

(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。

广西金穗生态科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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：公司董事会办公室